



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. Tadeusza Kościuszki 9
98-290 Warta
tel. +48 43 8294260

Biurowo Obsługi Klienta
ul. Tadeusza 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 2017

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Krysiak
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

Warta, marzec 2018

Warta, dnia: 2018.03.22

Informacja dodatkowa do różnicy występującej w deklaracji podatkowej, a rachunku zysków i strat za 2017 rok.

Przychody z działalności jednostki zawarte w deklaracji CIT 8 zamykają się kwotą 3.269.741,19 zł.

Przychody z działalności jednostki zawarte w rachunku zysków i strat wynoszą 3.099.570,21 zł.

Różnicę stanowi kwota 170.170,98 zł, na którą składa się:

umorzenie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi w wysokości 242.876,04 zł, które pomniejszone zostało o kwotę 36.328,68 zł stanowiącą rozliczenie w relacji do amortyzacji otrzymanej pomocy z AR i MR i WFOŚ i GW oraz kwotę 36.376,38 zł dotyczącej dopłat do ceny za grudzień 2017 w styczniu 2018 r., wg wyliczenia:

$$242.876,04 - (36.328,68 + 36.376,38) = 170.170,98 \text{ zł}$$

Koszty z działalności jednostki zawarte w deklaracji CIT 8 wynoszą 2.785.433,42 zł.

Koszty w rachunku zysków i strat odpowiednio 3.356.303,81 zł.

Różnica wynosi 570.870,39 zł (są to **koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu**), na którą składają się następujące pozycje:

1. koszty reprezentacji – 110,00 zł
2. amortyzacja – ARiMR – 28.616,28 zł,
3. amortyzacja – WFOŚ i GW – 7.712,40 zł,
4. amortyzacja nieplanowana – 1.270,00 zł,
5. darowizny – 1.946,00 zł,
6. vat – inne – 3,97 zł,
7. opłaty za parking i autostradę – 378,76 zł,
8. aktualizacja należności – 387,40 zł,
9. odsetki – 39,78 zł,
10. składki na rzecz organizacji – 3.056,41 zł,
11. odpisana inwestycja – 24,80 zł,
12. koszty ze źródeł dochodu wolnych od podatku (dopłaty do ceny) – 527.324,59 zł.

Razem nkp – 570.870,39 zł

Wynik finansowy (bilansowy) Spółki zamyka się stratą netto w wysokości 256.733,60 zł, wg wyliczenia:

$$3.099.570,21 - 3.356.303,81 = -256.733,60 \text{ zł.}$$

Podatkowo wynik finansowy zamyka się stratą netto w wysokości 43.016,82 zł wg wyliczenia:

$$(3.269.741,19 - 527.324,59) - 2.785.433,42 = -43.016,82 \text{ zł.}$$

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

Wydruk z dnia: 2018-03-21

Bilans wg UoR

Zestawienie za okres: 01.01 - 31.12.2017 r.

Wydruk wg szablonu BO/Bieżący m-c 2017
BO/Bieżący miesiąc 2017

Zestawienie z grupy Bilans, uwzględniające zapisy w buforach księgowych

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

Bilans

Bilans wg UoR

Strona: 2 z 5

Pozycja	Nazwa	BO	Bieżący miesiąc
1.	AKTYWA	12 329 720,93	11 851 511,06
1.1.	Aktywa trwale	11 911 580,93	11 443 967,92
1.1.1.	Wartości niematerialne i prawne	93 502,79	73 677,13
1.1.1.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
1.1.1.2.	Wartość firmy	0,00	0,00
1.1.1.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	93 502,79	73 677,13
1.1.1.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.1.2.	Rzeczowe aktywa trwale	11 807 067,80	11 363 680,31
1.1.2.1.	Środki trwale	11 730 197,46	11 071 173,41
1.1.2.1.1.	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 100,00	5 100,00
1.1.2.1.2.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 001 839,54	10 443 251,38
1.1.2.1.3.	urządzenia techniczne i maszyny	528 259,85	449 224,55
1.1.2.1.4.	środki transportu	25 241,18	11 780,67
1.1.2.1.5.	inne środki trwale	169 756,89	161 816,81
1.1.2.2.	Środki trwale w budowie	76 870,34	292 506,90
1.1.2.3.	Zaliczki na środki trwale w budowie	0,00	0,00
1.1.3.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.1.3.1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
1.1.3.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1.1.3.2.1.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
1.1.4.	Inwestycje długoterminowe	1 000,00	1 000,00
1.1.4.1.	Nieruchomości	0,00	0,00
1.1.4.2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.1.4.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 000,00	1 000,00
1.1.4.3.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1.1.4.3.1.1.	udziały lub akcje	0,00	0,00
1.1.4.3.1.2.	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
1.1.4.3.1.3.	udzielone pożyczki	0,00	0,00
1.1.4.3.1.4.	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
1.1.4.3.2.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 000,00	1 000,00
1.1.4.3.2.1.	udziały lub akcje	1 000,00	1 000,00
1.1.4.3.2.2.	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
1.1.4.3.2.3.	udzielone pożyczki	0,00	0,00
1.1.4.3.2.4.	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
1.1.4.3.3.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1.1.4.3.3.1.	udziały lub akcje	0,00	0,00
1.1.4.3.3.2.	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
1.1.4.3.3.3.	udzielone pożyczki	0,00	0,00
1.1.4.3.3.4.	inne długoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00
1.1.4.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.1.5.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 010,34	5 610,48
1.1.5.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
1.1.5.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 010,34	5 610,48
1.2.	Aktywa obrotowe	418 140,00	407 543,14
1.2.1.	Zapasy	51 552,33	87 604,51
1.2.1.1.	Materiały	51 552,33	82 736,71
1.2.1.2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
1.2.1.3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
1.2.1.4.	Towary	0,00	0,00
1.2.1.5.	Zaliczki na dostawy	0,00	4 867,80
1.2.2.	Należności krótkoterminowe	171 527,00	178 072,06
1.2.2.1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00

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

Bilans

Bilans wg UoR

Strona: 3 z 5

Pozycja	Nazwa	BO	Bieżący miesiąc
1.2.2.1.1.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1.2.2.1.1.1.	do 12 miesięcy	0,00	0,00
1.2.2.1.1.2.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1.2.2.1.2.	inne	0,00	0,00
1.2.2.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1.2.2.2.1.	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
1.2.2.2.1.1.	do 12 miesięcy	0,00	0,00
1.2.2.2.1.2.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1.2.2.2.2.	inne	0,00	0,00
1.2.2.3.	Należności od pozostałych jednostek	171 527,00	178 072,06
1.2.2.3.1.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	153 660,38	111 786,01
1.2.2.3.1.1.	do 12 miesięcy	153 660,38	111 786,01
1.2.2.3.1.2.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1.2.2.3.2.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ub.spół oraz innych św.z tyt.publicznopr.	17 866,62	15 180,67
1.2.2.3.3.	inne	0,00	51 105,38
1.2.2.3.4.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
1.2.3.	Inwestycje krótkoterminowe	167 077,47	98 369,93
1.2.3.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	167 077,47	98 369,93
1.2.3.1.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1.2.3.1.1.1.	udziały lub akcje	0,00	0,00
1.2.3.1.1.2.	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
1.2.3.1.1.3.	udzielone pożyczki	0,00	0,00
1.2.3.1.1.4.	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
1.2.3.1.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1.2.3.1.2.1.	udziały lub akcje	0,00	0,00
1.2.3.1.2.2.	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
1.2.3.1.2.3.	udzielone pożyczki	0,00	0,00
1.2.3.1.2.4.	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
1.2.3.1.3.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	167 077,47	98 369,93
1.2.3.1.3.1.	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	166 976,34	98 369,93
1.2.3.1.3.2.	inne środki pieniężne	101,13	0,00
1.2.3.1.3.3.	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
1.2.3.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1.2.4.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 983,20	43 496,64
1.3.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1.4.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
2.	PASYWA	12 329 720,93	11 851 511,06
2.1.	Kapitał (fundusz) własny	9 825 379,74	9 568 646,14
2.1.1.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 000 412,00	8 000 412,00
2.1.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 538 594,09	1 542 664,81
2.1.2.1.	nadwyżka wartości sprzedaży (wart.emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
2.1.3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	282 302,93	282 302,93
2.1.3.1.	z tyt.aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
2.1.4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
2.1.4.1.	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2.1.4.1.1.	na akcje (udziały) własne	0,00	0,00
2.1.5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
2.1.6.	Zysk (strata) netto	4 070,72	-256 733,60
2.1.7.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielk.ujemna)	0,00	0,00
2.2.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 504 341,19	2 282 864,92
2.2.1.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00

4

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

Bilans

Bilans wg UoR

Strona: 4 z 5

Pozycja	Nazwa	BO	Bieżący miesiąc
2.2.1.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.2.1.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2.2.1.2.1.	długoterminowa	0,00	0,00
2.2.1.2.2.	krótkoterminowa	0,00	0,00
2.2.1.3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.2.1.3.1.	długoterminowe	0,00	0,00
2.2.1.3.2.	krótkoterminowe	0,00	0,00
2.2.2.	Zobowiązania długoterminowe	691 028,65	311 805,89
2.2.2.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.2.2.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2.2.2.3.	Wobec pozostałych jednostek	691 028,65	311 805,89
2.2.2.3.1.	kredyty i pożyczki	691 028,65	311 805,89
2.2.2.3.2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2.2.2.3.3.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2.2.2.3.4.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
2.2.2.3.5.	inne	0,00	0,00
2.2.3.	Zobowiązania krótkoterminowe	258 798,43	197 581,41
2.2.3.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.2.3.1.1.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2.2.3.1.1.1.	do 12 miesięcy	0,00	0,00
2.2.3.1.1.2.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.2.3.1.2.	inne	0,00	0,00
2.2.3.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2.2.3.2.1.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2.2.3.2.1.1.	do 12 miesięcy	0,00	0,00
2.2.3.2.1.2.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.2.3.2.2.	inne	0,00	0,00
2.2.3.3.	Wobec pozostałych jednostek	257 906,94	197 387,96
2.2.3.3.1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.2.3.3.2.	z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2.2.3.3.3.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2.2.3.3.4.	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	131 822,07	70 073,67
2.2.3.3.4.1.	do 12 miesięcy	131 822,07	70 073,67
2.2.3.3.4.2.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.2.3.3.5.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
2.2.3.3.6.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
2.2.3.3.7.	z tyt.podatków,ceł,ub.spół.i zdr.oraz innych tyt.pblicznoprawnych	103 188,32	104 194,64
2.2.3.3.8.	z tyt.wynagrodzeń	0,00	0,00
2.2.3.3.9.	inne	22 896,55	23 119,65
2.2.3.4.	Fundusze specjalne	891,49	193,45
2.2.4.	Rozliczenia międzyokresowe	1 554 514,11	1 773 477,62
2.2.4.1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.2.4.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 554 514,11	1 773 477,62
2.2.4.2.1.	długoterminowe	1 538 606,79	1 745 154,15
2.2.4.2.2.	krótkoterminowe	15 907,32	28 323,47
3.	AKTYWA - PASYWA	0,00	0,00
		24 659 441,86	23 703 022,12

th

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

Bilans

Bilans wg UoR

Strona: 5 z 5

Pozycja	Nazwa	BO	Bieżący miesiąc
---------	-------	----	-----------------

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Krysiak

(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)

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

Data wydruku: 2017-12-31
Comarch ERP XL, wersja 2017.1.1.985

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

Wydruk z dnia: 2018-03-21

Rachunek Zysków i Strat wg UoR - wariant kalkulacyjny

Zestawienie za okres: 01.01 - 31.12.2017 r.

Wydruk wg szablonu Bieżący okres +Pop

Bieżący okres obrachunkowy + poprzedni

Zestawienie z grupy Rachunek wyników, uwzględniające zapisy w buforach księgowych

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

RZiS w. kalk POP+AKT

Rachunek Zysków i Strat wg UoR - wariant
kalkulacyjny

Strona: 2 z 3

Pozycja	Nazwa	2016	Bieżący okres
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 769 280,65	3 031 484,09
A.1.	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.2.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 769 280,65	3 031 484,09
A.3.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2 240 082,46	2 709 309,82
B.1.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 240 082,46	2 709 309,82
B.2.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	529 198,19	322 174,27
D.	Koszty sprzedaży	218 355,60	228 134,52
E.	Koszty ogólnego zarządu	345 279,90	396 500,76
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-34 437,31	-302 461,01
G.	Pozostałe przychody operacyjne	70 237,35	60 176,65
G.1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	97,56	0,00
G.2.	Dotacje	36 406,16	36 328,68
G.3.	Inne przychody operacyjne	33 733,63	23 847,97
G.4.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
H.	Pozostałe koszty operacyjne	16 525,70	4 621,09
H.1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
H.2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
H.3.	Inne koszty operacyjne	16 525,70	4 621,09
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	19 274,34	-246 905,45
J.	Przychody finansowe	4 540,91	7 909,47
J.1.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
J.1.1.	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
J.1.1.1.	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
J.1.2.	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
J.1.2.1.	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
J.2.	Odsetki, w tym:	4 540,91	2 633,43
J.2.1.	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
J.3.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
J.3.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
J.4.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
J.5.	Inne	0,00	5 276,04
K.	Koszty finansowe	19 744,53	17 737,62
K.1.	Odsetki, w tym:	19 744,53	12 457,21
K.1.1.	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
K.2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
K.2.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
K.3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
K.4.	Inne	0,00	5 280,41
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	4 070,72	-256 733,60
M.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	4 070,72	-256 733,60
		6 206 223,76	5 715 214,63

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

RZiS w. kalk POP+AKT

Rachunek Zysków i Strat wg UoR - wariant
kalkulacyjny

Strona: 3 z 3

Pozycja	Nazwa	2016	Bieżący okres
---------	-------	------	---------------

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Krysiak
świadczona kwalifikacja

nr 19740/00
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych
- na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

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

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

Data wydruku: 2017-12-31
Comarch ERP XL, wersja 2017.1.1.985

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

Wydruk z dnia: 2018-03-21

Rachunek Zysków i Strat wg UoR - wariant porównawczy

Zestawienie za okres: 01.01 - 31.12.2017 r.

Wydruk wg szablonu Bieżący okres +Pop17

Bieżący okres +Pop 2017

Zestawienie z grupy Rachunek wyników, uwzględniające zapisy w buforach księgowych

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

RZiS w. por. POP+AKT

Rachunek Zysków i Strat wg UoR - wariant
porównawczy

Strona: 2 z 3

Pozycja	Nazwa	2016	Bieżący okres
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 769 280,65	3 031 484,09
1.1.	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
1.2.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 769 280,65	3 031 484,09
1.3.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - w.dodatnia, zmniejszenie - w.ujemna)	0,00	0,00
1.4.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
1.5.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
2.	Koszty działalności operacyjnej	2 803 717,96	3 333 945,10
2.1.	Amortyzacja	336 658,84	786 346,31
2.2.	Zużycie materiałów i energii	476 764,30	476 098,72
2.3.	Usługi obce	356 261,45	306 346,97
2.4.	Podatki i opłaty, w tym:	68 058,85	57 862,01
2.4.1.	podatek akcyzowy	0,00	0,00
2.5.	Wynagrodzenia	1 233 424,01	1 342 655,71
2.6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	284 203,60	316 980,24
2.6.1.	emerytalne	0,00	127 929,13
2.7.	Pozostałe koszty rodzajowe	48 346,91	47 655,14
2.8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
3.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-34 437,31	-302 461,01
4.	Pozostałe przychody operacyjne	70 237,35	60 176,65
4.1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	97,56	0,00
4.2.	Dotacje	36 406,16	36 328,68
4.3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
4.4.	Inne przychody operacyjne	33 733,63	23 847,97
5.	Pozostałe koszty operacyjne	16 525,70	4 621,09
5.1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
5.2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
5.3.	Inne koszty operacyjne	16 525,70	4 621,09
6.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	19 274,34	-246 905,45
7.	Przychody finansowe	4 540,91	7 909,47
7.1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
7.1.1.	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
7.1.1.1.	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
7.1.2.	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
7.1.2.1.	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
7.2.	Odsetki, w tym:	4 540,91	2 633,43
7.2.1.	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
7.3.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
7.3.1.	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
7.4.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
7.5.	Inne	0,00	5 276,04
8.	Koszty finansowe	19 744,53	17 737,62
8.1.	Odsetki, w tym:	19 744,53	12 457,21
8.1.1.	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
8.2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
8.2.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
8.3.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
8.4.	Inne	0,00	5 280,41
9.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 070,72	-256 733,60
10.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
11.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
12.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 070,72	-256 733,60

Ch

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

RZiS w. por. POP+AKT

Rachunek Zysków i Strat wg UoR - wariant
porównawczy

Strona: 3 z 3

Pozycja	Nazwa	2016	Bieżący okres
		5 677 025,57	5 393 040,36

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Krysiak

Świadectwo kwalifikacyjne
LP 19946/00
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych
- na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

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

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

Data wydruku: 2017-12-31
Comarch ERP XL, wersja 2017.1.1.985

ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

GMINY I MIASTA WARTA Spółka z o.o.

ul. Tadeusza Kościuszki 9, 98-290 Warta Zarządzony za okres 01-31.12.2017 r

tel./fax: 43 8295401 tel.: 43 8294260

REGON: 730157423 NIP: 8270010679

SĄD REJONOWY DLA ŁÓDZI-SRÓDMIEŚCIE W ŁÓDZI

XX WYDZIAŁ KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO

Nr KRS: 0000176962

KAPITAŁ ZAKŁADOWY 5 000 000 zł

(metoda pośrednia)

Jednostka obliczeniowa: zł

Wyszczególnienie		Dane za rok	
		2016	2017
I. Zysk (strata) netto		4 070,72	-256 733,60
II. Korekty razem		302 294,29	301 288,99
1.	Amortyzacja	337 142,43	787 434,39
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15 203,62	9 823,78
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-97,56	24,80
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	11 727,73	-36 052,18
7.	Zmiana stanu należności	97 779,24	-6 545,06
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	86 385,98	-61 217,02
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-33 752,05	207 849,93
10.	Inne korekty	-212 095,10	-600 029,65
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		306 365,01	44 555,39
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
1.	Wpływy	4 638,47	2 633,43
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	97,56	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	4 540,91	2 633,43
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	4 540,91	2 633,43
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	4 540,91	2 633,43
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	434 765,31	324 246,04
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	434 765,31	324 246,04
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)		-430 126,84	-321 612,61
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
1.	Wpływy	212 095,10	750 029,65
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	150 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	212 095,10	600 029,65
II.	Wydatki	248 967,29	541 679,97
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	229 222,76	529 222,76
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	19 744,53	12 457,21
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-36 872,19	208 349,68
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)		-160 634,02	-68 707,54
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		327 711,49	167 077,47
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym		167 077,47	98 369,93
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Główny Księgowy

mgr Elżbieta K. N. (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

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

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

Wydruk z dnia: 2018-03-21

Rachunek Przepływów Pieniężnych wg UoR - metoda pośrednia

Zestawienie za okres: 01.01 - 31.12.2017 r.

Wydruk wg szablonu Bieżący miesiąc
Bieżący miesiąc

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

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

RPP m.pośrednia

Rachunek Przepływów Pieniężnych wg UoR - metoda pośrednia

Strona: 2 z 3

Pozycja	Nazwa	MC
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	44 555,39
A.I.	Zysk (strata) netto	-256 733,60
A.II.	Korekty razem	301 288,99
A.II.1.	Amortyzacja	787 434,39
A.II.2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00
A.II.3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	9 823,78
A.II.4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	24,80
A.II.5.	Zmiana stanu rezerw	0,00
A.II.6.	Zmiana stanu zapasów	-36 052,18
A.II.7.	Zmiana stanu należności	-6 545,06
A.II.8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-61 217,02
A.II.9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	207 849,93
A.II.10.	Inne korekty	-600 029,65
A.III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	44 555,39
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-321 612,61
B.I.	Wpływy	2 633,43
B.I.1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00
B.I.2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
B.I.3.	Z aktywów finansowych, w tym	2 633,43
B.I.3.a.	w jednostkach powiązanych	0,00
B.I.3.b.	w pozostałych jednostkach	2 633,43
B.I.3.b.1.	zbycie aktywów finansowych	0,00
B.I.3.b.2.	dywidendy i udziały w zyskach	0,00
B.I.3.b.3.	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00
B.I.3.b.4.	odsetki	2 633,43
B.I.3.b.5.	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00
B.I.4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00
B.II.	Wydatki	324 246,04
B.II.1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	324 246,04
B.II.2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
B.II.3.	Na aktywa finansowe, w tym	0,00
B.II.3.a.	w jednostkach powiązanych	0,00
B.II.3.b.	w pozostałych jednostkach	0,00
B.II.3.b.1.	nabycie aktywów finansowych	0,00
B.II.3.b.2.	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00
B.II.4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00
B.III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-321 612,61
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	208 349,68
C.I.	Wpływy	750 029,65
C.I.1.	Wpływy netto z emisji akcji i innych instrum. kapitał. oraz dopłat do kapitału	0,00
C.I.2.	Kredyty i pożyczki	150 000,00
C.I.3.	Emisja dłużnych papierów finansowych	0,00
C.I.4.	Inne wpływy finansowe	600 029,65
C.II.	Wydatki	541 679,97
C.II.1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00
C.II.2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00
C.II.3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00
C.II.4.	Splata kredytów i pożyczek	529 222,76

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

RPP m.pośrednia

Rachunek Przepływów Pieniężnych wg UoR - metod:
pośrednia

Strona: 3 z 3

Pozycja	Nazwa	MC
C.II.5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00
C.II.6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00
C.II.7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00
C.II.8.	Odsetki	12 457,21
C.II.9.	Inne wydatki finansowe	0,00
C.III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	208 349,68
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-68 707,54
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	0,00
E.I.	zmiana stanów środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	167 077,47
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	98 369,93
G.I.	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00
		128 032,32

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Krysiak

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

Operator drukujący: Krysiak Elżbieta

*** Koniec wydruku ***

Data wydruku: 2017-12-31

Comarch ERP XL, wersja 2017.1.1.985

ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
 GMINY I MIASTA WARTA Spółka z o.o.
 ul. Tadeusza Kościuszki 9, 98-290 Warta
 tel./fax: 43 8295401 tel.: 43 8294260
 REGON 140150123 NIP 8270010679
 SĄD REJONOWY DLA ŁÓDZI-ŚRÓDMIEŚCIA W ŁÓDZI
 XX WYDZIAŁ KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO
 Nr KRS: 0000176962
 KAPITAŁ ZAKŁADOWY: 8 000 412 zł

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01 - 31.12.2017 r

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 825 379,74	9 568 646,14
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 825 379,74	9 568 646,14
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 000 412,00	8 000 412,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 000 412,00	8 000 412,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 504 820,33	1 538 594,09
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	33 773,76	4 070,72
	a) zwiększenie (z tytułu)	33 773,76	4 070,72
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	33 773,76	4 070,72
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 538 594,09	1 542 664,81
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	282 302,93	282 302,93
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	282 302,93	282 302,93



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

Wydruk z dnia: 2018-03-22

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wg UoR

Zestawienie za okres: 01.01 - 31.12.2017 r.

Wydruk wg szablonu Bieżący miesiąc
Bieżący miesiąc

Zestawienie z grupy Inne, uwzględniające zapisy w buforach księgowych

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

Zmiany w kapitale wł

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wg
UoR

Strona: 2 z 3

Pozycja	Nazwa	MC
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 572 716,86
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	9 572 716,86
I.a.1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 000 412,00
I.a.1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00
I.a.1.1.a.	zwiększenie (z tytułu):	0,00
I.a.1.1.b.	zmniejszenie (z tytułu):	0,00
I.a.1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 000 412,00
I.a.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00
I.a.2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00
I.a.2.1.a.	zwiększenie (z tytułu):	0,00
I.a.2.1.b.	zmniejszenie (z tytułu):	0,00
I.a.2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00
I.a.3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00
I.a.3.1.	Zmiany w udziałach (akcjach) własnych	0,00
I.a.3.1.a.	zwiększenie (w tym):	0,00
I.a.3.1.b.	zmniejszenie (w tym):	0,00
I.a.3.2.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00
I.a.4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 542 664,81
I.a.4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00
I.a.4.1.a.	zwiększenie (w tym):	0,00
I.a.4.1.b.	zmniejszenie (w tym):	0,00
I.a.4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 542 664,81
I.a.5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	282 302,93
I.a.5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00
I.a.5.1.a.	zwiększenie (w tym):	0,00
I.a.5.1.b.	zmniejszenie (w tym):	0,00
I.a.5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	282 302,93
I.a.6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00
I.a.6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00
I.a.6.1.a.	zwiększenie (w tym):	0,00
I.a.6.1.b.	zmniejszenie (w tym):	0,00
I.a.6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00
I.a.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 070,72
I.a.7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 070,72
I.a.7.1.a.	-korekty błędów podstawowych	0,00
I.a.7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00
I.a.7.2.a.	zwiększenie (z tytułu):	0,00
I.a.7.2.b.	zmniejszenie (z tytułu):	0,00
I.a.7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
I.a.7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00
I.a.7.4.a.	-korekty błędów podstawowych	0,00
I.a.7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00
I.a.7.5.a.	zwiększenie (w tym):	0,00
I.a.7.5.b.	zmniejszenie (w tym):	0,00
I.a.7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
I.a.7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
I.a.8.	Wynik netto	-256 733,60
I.a.8.1.	zysk netto	-256 733,60
I.a.8.2.	strata netto	0,00
I.a.8.3.	odpisy z zysku	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 568 646,14
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty)	9 311 912,54

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

Zmiany w kapitale wł

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wg
UoR

Strona: 3 z 3

Pozycja	Nazwa	MC
---------	-------	----

28 453 275,54

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Krysiak
świadczenie kwalifikacyjne

nr 19740/00

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

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

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

Operator drukujący: Krysiak Elżbieta

*** Koniec wydruku ***

Data wydruku: 2017-12-31

Comarch ERP XL, wersja 2017.1.1.985

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

Wydruk z dnia: 2018-03-21

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

Zestawienie za okres: 01.01 - 31.12.2017 r.

Wydruk wg szablonu Bieżący okres obrach
Bieżący okres obrach

Zestawienie z grupy Inne, uwzględniające zapisy w buforach księgowych

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

Wskaźniki (UoR)

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

Strona: 2 z 6

Pozycja	Nazwa	Bieżący okres obrach
1.	OCENA KONDYCJI FINANSOWEJ PRZEDSIĘBIORSTWA	0,00
2.	WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI	0,00
2.1.	Płynność bieżąca (AB/ZB) - <1,2 - 2>	2,01
2.2.	Płynność przyspieszona ([AB]-[Zap]-[RMK])/ZB) - <1-1,2>	1,34
2.3.	Płynność szybka [ŚP]/[ZB]	0,47
3.	WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	0,00
3.1.	Zadłużenie ogólne [Z+RZ]/[AO] - <0,57 - 0,67>	0,12
3.2.	Zadłużenie kapitału własnego [Z+RZ]/[KW] - male f. (3:1), duże f. (1:1)	0,14
3.3.	Zadłużenie długoterminowe [ZD]/[KW] - p. zadowalający <0,5 - 1,0>	0,03
3.4.	Pokrycia zobow. długot. rzecz. skl. majątku (RzAT/ZD)	36,44
4.	WSKAŹNIKI ZAPOTRZEBOWANIA NA KAPITAŁ OBROTOWY	0,00
4.1.	Kapitał obrotowy [KO] = [KS]-[AS] lub [AB]- [ZB]	-696 305,02
4.2.	Saldo netto środków pieniężnych [SNP] = [KiPKr]-[ŚP]	-93 006,23
5.	WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI	0,00
5.1.	RENTOWNOŚĆ SPRZEDAŻY (rentowność handlowa)	0,00
5.1.1.	Marża brutto na sprzedaży [ZBS]/[PNptm] - w.porówn.	-0,10
5.1.2.	Marża brutto na sprzedaży [ZBS]/[PNptm] - w.kalkul.	0,11
5.1.3.	Rentowność sprzedaży [ZS]/[PNptm] - w.porówn.	-0,08
5.1.4.	Rentowność sprzedaży [ZS]/[PNptm] - w.kalkul.	-0,10
5.1.5.	Rentowność operacyjna sprzedaży [ZO]/([PNptm]+[PPO]) - w.porówn.	-0,08
5.1.6.	Rentowność operacyjna sprzedaży [ZO]/([PNptm]+[PPO]) - w.kalkul.	-0,10
5.1.7.	Rentowność sprzedaży brutto [ZBr]/ ([PNptm]+[PPO]+[PF]+[ZNadzw])-w.por.	-0,08
5.1.8.	Rentowność sprzedaży brutto [ZBr]/ ([PNptm]+[PPO]+[PF]+[ZNadzw])-w.kal.	-0,08
5.1.9.	Rentowność sprzedaży netto [ZN]/ ([PNptm]+[PPO]+[PF]+[ZNadzw])- w.por.	-0,08
5.1.10.	Rentowność sprzedaży netto [ZN]/ ([PNptm]+[PPO]+[PF]+[ZNadzw]) -w.kal.	0,00
5.2.	RENTOWNOŚĆ MAJĄTKU (rentowność ekonomiczna)	0,00
5.2.1.	Rentowność aktywów (ROA) = [ZN]/[AO] - w.porówn.	-0,02
5.2.2.	Rentowność aktywów (ROA) = [ZN]/[AO] - w.kalkul.	0,00
5.2.3.	Rentowność aktywów trwałych [ZN]/[AT] - w.porówn.	-0,02
5.2.4.	Rentowność aktywów trwałych [ZN]/[AT] - w.kalkul.	0,00
5.2.5.	Rentowność aktywów obrotowych [ZN]/[AObr] - w.porówn.	-0,64
5.2.6.	Rentowność aktywów obrotowych [ZN]/[AObr] - w.kalkul.	0,00
5.2.7.	Wskaźnik siły zarobkowej aktywów (ROI) = [ZO]/[AO] - w.porówn.	-0,02
5.2.8.	Wskaźnik siły zarobkowej aktywów (ROI) = [ZO]/[AO] - w.kalkul.	-0,03
5.2.9.	Pieniężna st. zwrotu z aktywów (PPN z dz.op./AO) m.pośr.	0,01
5.2.10.	Pieniężna st. zwrotu z aktywów trwałych (PPN z dz.op./AT) m.pośr.	0,01

tu

Pozycja	Nazwa	Bieżący okres obrach
5.2.11.	Pieniężna st. zwrotu z kapitału własnego (PPN z dz.op./KW) m.pośr.	0,01
5.2.12.	Pieniężna st. zwrotu z kapitału stałego (PPN z dz.op./KS) m.pośr.	0,01
5.3.	RENTOWNOŚĆ KAPITAŁÓW WŁASNYCH (rentowność finansowa)	0,00
5.3.1.	Rentowność kapitałów własnych (ROE) = [ZN]/[KW] - w.porówn.	-0,03
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.	0,89
6.3.	Kontrola kosztów administr. [KoA]/[PNptm] - w.kalkul.	0,13
6.4.	Kontrola kosztów sprzedaży [KoS]/[PNptm] - w.kalkul.	0,08
6.5.	Wskaźniki obciążenia przychodów kosztami rodzajowymi	0,00
6.5.1.	Obciąż. przych. operac. k. amortyzacji [KoAm]/([PNptm]+[PPO]) - w.porówn.	0,25
6.5.2.	Obciąż. przych. operac. k. mater. i en. [KoMiE]/([PNptm]+[PPO])-w.porówn.	0,15
6.5.3.	Obciąż. przych. operac. k. wynagrodzeń [KoW]/([PNptm]+[PPO])-w.porówn.	0,54
6.5.4.	Obciąż. przych. operac. k. usług obcych [KoU]/([PNptm]+[PPO])-w.porówn.	0,10
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.	1,18
7.	WSTĘPNA ANALIZA BILANSU, RZIS	0,00
8.	WSKAŹNIKI STRUKTURY KAPITAŁOWO - MAJĄTKOWE	0,00
8.1.	Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym [KW]/[AT]	0,84
8.2.	Pokrycie aktywów stałych kapitałem własnym (KW)/[AS]	0,84
8.3.	Pokrycie aktywów stałych kapitałem stałym [KS]/[AS]	0,94
8.4.	Kapitał obrotowy netto [KS] - [AS] or [AB] - [ZB]	-696 305,02
8.5.	Udział kapitału obrot. netto w finans. aktywów ogółem [KON]/[AO]	0,87
8.6.	Udział kapitału obrot. netto w finans. aktywach bieżących [KON]/[AB]	26,05
8.7.	Pokrycie aktywów obrotowych zobow. krótkoterm. [ZK]/[AObr.]	0,50
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.	0,96
9.3.	Relacja zysku brutto do zysku z działaln. operac. [ZBr]/[ZO] - w.kalkul.	0,81

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

Wskaźniki (UoR)

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

Strona: 4 z 6

Pozycja	Nazwa	Bieżący okres obrach
9.4.	Relacja zysku brutto do zysku z działaln. operac . [ZBr]/[ZO] - w.porówn.	1,04
9.5.	Relacja zysku brutto do zysku ze sprzedaży [ZBr]/[ZS] - w.kalkul.	0,81
9.6.	Relacja zysku brutto do zysku ze sprzedaży [ZBr]/[ZS] - w.porówn.	1,00
9.7.	Relacja zysku netto do zysku ze sprzedaży [ZN]/[ZS] - w.kalkul.	0,00
9.8.	Relacja zysku netto do zysku ze sprzedaży [ZN]/[ZS] - w.porówn.	1,00
9.9.	Efektywna st. opodatkowania [PD]/[ZBr] - w.kalkul.	-0,43
9.10.	Efektywna st. opodatkowania [PD]/[ZBr] - w.porówn.	-0,41
10.	DANE NA PODSTAWIE , KTÓRYCH WYLICZANE SĄ WSKAŹNIKI.....	0,00
10.1.	Aktywa	0,00
10.1.1.	Aktywa ogółem [AO]	11 841 279,56
10.1.2.	Aktywa trwałe [AT]	11 443 967,92
10.1.3.	Rzeczowe aktywa trwałe [RzAT]	11 363 680,31
10.1.4.	Należności długoterminowe [ND]	0,00
10.1.5.	Długoterm. rozlicz. międzyokr. [DRMK]	5 610,48
10.1.6.	Aktywa stałe [AS] =[AT]+[NDiU]>12	11 443 967,92
10.1.7.	Aktywa bieżące [AB] = [AObr] - [NKDiU > 12 m-cy]	397 311,64
10.1.8.	Aktywa obrotowe [AObr]	397 311,64
10.1.9.	Zapasy [Zap.]	82 736,71
10.1.10.	Należn. krótkoterminowe [NK]	178 072,06
10.1.11.	Należn. z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy [NKDiU<=12 m-cy]	111 786,01
10.1.12.	Należn. z tytułu dostaw i usług powyżej 12 m-cy [NKDiU>12 m-cy]	0,00
10.1.13.	Środki pieniężne [ŚP]	93 006,23
10.1.14.	Inwestycje krótkoterminowe [IK]	93 006,23
10.1.15.	Krótkoterm. Rozlicz. Międzyokr. [KRMK]	43 496,64
10.1.16.	Rozliczenia międzyokresowe [RMK]	49 107,12
10.1.17.	Aktywa pomniejszone o zapasy i RMK [AB]-[Zap]-[RMK]	265 467,81
10.2.	Pasywa	0,00
10.2.1.	Pasywa ogółem [PO]	10 945 244,31
10.2.2.	Kapitał własny [KW]	9 568 646,14
10.2.3.	Kapitał stały [KS] = [KW]+[RPOdr]+[PRD]+[ZD]+[ZDiU>12]+[UWF]+[DRM]	10 747 662,90
10.2.4.	Zobowiązania ogółem [ZO]	509 387,30
10.2.5.	Zobowiązania i rezerwy na zobow. [Z+RZ]	1 376 598,17
10.2.6.	Zobowiązania bieżące [ZB] = [ZK] - [ZDiU>12]+[RK]+[KRMK]	197 581,41
10.2.7.	Zobowiązania długoterminowe [ZD]	311 805,89
10.2.8.	Zobowiązania krótkoterminowe [ZK]	197 581,41
10.2.9.	Zobow. krótkoterm. z tyt.dostaw i usług do 12 m-cy [ZDiU <=12]	111 786,01
10.2.10.	Zobow. krótkoterm. z tyt.dostaw i usług powyżej 12 m-cy [ZDiU >12]	0,00
10.2.11.	Kredyty i pożyczki krótkotermin. [KiPK]	0,00
10.2.12.	Rezerwy krótkoterminowe [RK]	0,00

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

Wskaźniki (UoR)

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

Strona: 5 z 6

Pozycja	Nazwa	Bieżący okres obrach
10.2.13.	Fundusz specjalne [FS]	193,45
10.2.14.	Kapitał obrotowy netto [KON] = [KS] - [AS] lub [AB] - [ZB]	10 350 351,26
10.2.15.	Podatki, cła, ubezpieczenia i inne świadczenia [PD]	104 194,64
10.3.	RZiS	-193 405,14
10.3.1.	Zysk brutto ze sprzedaży [ZBS] - w.kalkul.	325 326,08
10.3.2.	Zysk brutto ze sprzedaży [ZBS] - w.porówn.	-299 309,20
10.3.3.	Zysk ze sprzedaży [ZS] - w. kalkul.	-299 309,20
10.3.4.	Zysk brutto [ZBr] - w. kalkul.	-256 733,60
10.3.5.	Zysk ze sprzedaży [ZS] - w.porówn.	-299 309,20
10.3.6.	Zysk z działalności operacyjnej [ZO] - w. kalkul.	-243 753,64
10.3.7.	Zysk z działalności operacyjnej [ZO] - w. porówn.	-243 753,64
10.3.8.	Zysk brutto [ZBr] - w. porówn.	-253 581,79
10.3.9.	Zysk netto [ZN] - w. kalkul.	0,00
10.3.10.	Zysk netto [ZN] - w.porówn.	-253 581,79
10.3.11.	Przychody netto ze sprzedaży prod., tow., mater. [PNptm] - w.kalkul.	3 031 484,09
10.3.12.	Przychody netto ze sprzedaży prod., tow., mater. [PNptm] - w.porówn.	3 031 484,09
10.3.13.	Pozostałe przychody operacyjne [PPO] - w.kalkul.	60 176,65
10.3.14.	Pozostałe przychody operacyjne [PPO] - w.porówn.	60 176,65
10.3.15.	Przychody finansowe [PF] - w. kalkul.	7 909,47
10.3.16.	Przychody finansowe [PF] - w. porówn.	7 909,47
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.	2 709 309,82
10.3.20.	Koszt własny sprzedanych prod., tow., mater. (KWl) - w.porówn.	0,00
10.3.21.	Koszty administracyjne [KoA] - w.kalkul.	396 500,76
10.3.22.	Koszty sprzedaży [KoS] - w.kalkul.	228 134,52
10.3.23.	Amortyzacja [KoAm]	786 346,31
10.3.24.	Zużycie materiałów i energii [KoMiE]	476 098,72
10.3.25.	Wynagrodz. i narzuty na wynagr. [KoW]	1 659 635,95
10.3.26.	Usługi obce [KoU]	306 346,97
10.3.27.	Koszty finansowe [KF]	17 737,62
10.4.	CF	0,00
10.4.1.	Przepływy pieniężne netto z dz.operacyjnej [PPNdzo] - m.pośrednia	80 931,77
10.4.2.	Przepływy pieniężne netto z dz.operacyjnej [PPNdzo] - m.bezpośrednia	0,00
10.5.	Dane spoza zestawień	0,00
10.5.1.	Liczba akcji [PS]	0,00
10.5.2.	Kurs akcji [P]	0,00
		0,00

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Krysiak

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie 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.
Tadeusza Kościuszki 9
98-290 Warta
NIP: 827-00-10-679
REGON: 730157423

Wskaźniki (UoR)

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

Strona: 6 z 6

Pozycja	Nazwa	Bieżący okres obrach
---------	-------	-------------------------

*** Koniec wydruku ***

Comarch ERP XL, wersja 2017.1.1.985

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Informacje ogólne:

1. Zakład Wodociągów i Kanalizacji Gminy i Miasta Warta jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warcie, przy ulicy Tadeusza Kościuszki 9.
2. Spółka zawiedzana 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 2017 r. do 31 grudnia 2017 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 obowiązкови 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.

CT

8. Ze względu na nieznaczne różnice między kwotą zysku i dochodu podatkowego podatek dochodowy wykazuje się w wysokości wynikającej z zeznania podatkowego.

Sporządzono dnia 22 marca 2018 roku

Główny Księgowy

Główny Księgowy

mgr Elżbieta K. Górska
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

Prezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Informacje i objaśnienia do bilansu

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

Na zwiększenie wartości inwentarzowej poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych miały wpływ następujące pozycje.

Środki trwałe

- Pompa głębinowa – suw. Warta – 5.757,95 zł – gr. IV,
- Noggerath szczotka – oś. Warta – 6.870,00 zł – gr. IV,
- Dmuchawa – oś. Jeziorsko – 1.001,46 zł – gr. IV,
- Lampa UV – suw. Warta – 7.387,48 zł – gr. VI,
- Lampa UV – suw. Jeziorsko – 22.900,00 zł – gr. VI,
- Terminale -2 szt – dla inkasentów – 3.180,00 zł – gr.
- Wodomierze, zasuw, hydranty – 50.687,79 zł – gr. VIII.

Wartości niematerialne i prawne:

- System GW MAX – 10.800,00 zł – pozostałe,

Zmniejszenia wartości inwentarzowej środków trwałych nie odnotowano. Grunty, w stosunku do których spółka posiada prawo własności przedstawia tabela nr 2.

W trakcie roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości wartości długoterminowych aktywów niefinansowych i finansowych.

Ogółem zwiększenia wartości inwentarzowej środków trwałych kształtują się w wysokości 97.784,68 zł.

Ogółem zwiększenia wartości inwentarzowej wartości niematerialnych i prawnych kształtują się w wysokości 10.800,00 zł. Zmniejszeń nie odnotowano.

Środki trwałe w budowie stanowią kwotę 292.506,90 zł. Inwestycje nowo rozpoczęte w opisywanym okresie sprawozdawczym dotyczą następujących tytułów:

- Aglomeracja Warta – 61.663,90 zł,
- Rozbudowa wod. wsch. części gminy – 140.143,28 zł,

Środki trwałe używane na podstawie umowy użyczenia stanowią kwotę 9.308.342,91 zł, a na podstawie umowy dzierżawy – 5.344.603,53 zł. Użyczone grunty stanowią łącznie 36.551 m.². Majątek ewidencjonowany jest pozabilansowo, a informację o składnikach obcego majątku przedstawia tabela nr 3.

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

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

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe występują w wysokości 5.610,48 zł. Kwota ta obejmuje następujące pozycje:

- opłata wstępna dotycząca leasingu pojazdów Doblo – 2.689,96 zł,
- opłata wstępna dotycząca leasingu minikoparki – 2.236,87 zł,
- opłata wstępna dotycząca leasingu przyczepki „Viola” – 71,73 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą wydatków dotyczących 2018 roku i stanowią kwotę 43.496,64 zł. Dotyczą zakupu prenumeraty czasopism, aktualizacji programów księgowych, oleju opałowego, składek ZUS za miesiąc grudzień oraz ubezpieczenia majątku.

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

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

Zapasy materiałów wycenia się w cenach zakupu (ewidencja ilościowo-wartościowa). W stosunku do roku ubiegłego obserwuje się wzrost zapasów materiałów o 31.184,38 zł.

Należności długoterminowe nie występują.

Należności krótkoterminowe ogółem stanowią kwotę 178.072,06 zł, w tym należności z tytułu dostaw i usług – 111.786,38 zł. W stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego obserwuje się ich spadek o 41.874,37 zł. Pozostałą część należności stanowią należności budżetowe w kwocie 15.180,67 zł i dotyczą podatku VAT i CIT. Należności dochodzone na drodze sądowej nie występują.

Strukturę należności krótkoterminowych przedstawia tabela nr 6.

Wartość całości należności urealniono tworząc aktualizując należności od dłużników zalegających z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, a których sytuacja majątkowa i finansowa wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna. Aktualizację należności przedstawia tabela nr 7.

Inwestycje krótkoterminowe, to w bilansie Spółki środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, których stan na koniec 2017 roku kształtuje się w wysokości 98.369,93 zł.

Suma aktywów bilansu na koniec 2017 roku jest równa sumie pasywów i wynosi 11.851.511,06 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 1.542.664,81 zł. Kapitał z aktualizacji wyceny w stosunku do poprzedniego roku nie zmienił się i wynosi 282.302,93 zł.

Wynik finansowy wykazuje stratę netto w wysokości 256.733,60 zł. Zdaniem Prezesa Zarządu strata za 2017 rok winna być pokryta z kapitału zapasowego.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (poz. II.B.) wykazują spadek do analogicznego okresu roku poprzedniego w wysokości 224.628,08 zł i wynoszą 2.282.864,92 zł, z czego:

Zobowiązania długoterminowe - spadek w wysokości 229.222,76 zł, a dotyczą zaciągniętych przez Spółkę pożyczek i kredytu.

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2017 r., wynoszą 311.805,89 zł pochodzą:

- kwota 212.552,89 zł - kredyt z Banku Gospodarstwa Krajowego,
- kwota 99.253 zł - pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,

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

Zobowiązania krótkoterminowe wykazują w stosunku do poprzedniego roku spadek o 61.217,02 zł i wykazują zobowiązania Spółki na dzień bilansowy. Strukturę zobowiązań krótko i długoterminowych przedstawia tabela nr 8, a zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki z tytułu kredytu, pożyczek, leasingów, tak zwane „warunkowe”, które ujęte są pozabilansowo, przedstawione są w tabeli nr 9.

Pozycja figurująca w pasywach bilansu jako „Fundusze specjalne” stanowi kwotę 193,45 zł i oznacza niewykorzystaną wartość stanu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych za 2017 rok.

Rozliczenia międzyokresowe na dzień bilansowy wynoszą 1.773.477,62 zł. Dzielą się na długoterminowe i krótkoterminowe. Długoterminowe dotyczą przeniesienia równowartości odpisów amortyzacyjnych od środków w formie dotacji otrzymanych z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa oraz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w opisywanym okresie sprawozdawczym nie występują. Rozliczenia międzyokresowe przychodów przedstawione są w tabeli nr 10.

Suma pasywów jest równa sumie aktywów i wynosi 11.851.511,06 zł.

Główny Księgowy

mgr Elżbieta K. Jasińska
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Wynik finansowy za 2017 rok zamyka się stratą netto w wysokości 256.733,60 zł.

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

Koszty działalności operacyjnej w rachunku zysków i strat w wersji porównawczej wykazują wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 530.227,14 zł, co stanowi 18,91 % i obejmują następujące koszty rodzajowe:

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

Pozostałe koszty operacyjne wynoszą 4.621,09 zł. Na kwotę tą składają się następujące pozycje:

- darowizny – 1.946,00 zł,
- amortyzacja nieplanowana – 1.088,08 zł,
- odpisana inwestycja – 24,80 zł,
- aktualizacja należności – 498,24 zł,
- vat, nie podlegający odliczeniu – 3,97 zł,
- składka członkowska – 1.000,00 zł,
- wiązanka pogrzebowa – 60,00 zł

Koszty finansowe wynoszą 17.737,62 zł. W stosunku do ubiegłego roku wykazują spadek o 2.006,91 zł, a dotyczą głównie zapłaconych odsetek bankowych.

Zyski i straty nadzwyczajne nie występują.

Analizę kosztów rodzajowych i przychodów w latach 2016 i 2017 przedstawia tabela nr 11.

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:

2016 r.

2017 r.

- woda	1.341.694,25 zł - 460 tys.m ³	1.346.662,88 zł - 441 tys.m ³
- kanalizacja	667.586,78 zł - 120 tys. m ³	669.878,38 zł - 116 tys. m ³
- opłata stała	342.068,30 zł	251.135,40 zł,
- punkt zlewny	85.196,30 zł - 13 tys. m ³	73.043,52 zł - 12 tys. m ³
- pozostała	157.046,08 zł	127.062,94 zł,
- dopłaty	175.688,94 zł	563.700,97 zł

razem 2.769.280,65 zł 3,031,484,09 zł

Przychody poza pozycją „dopłaty” wykazują tendencję spadkową, natomiast porównując wartościowo i rzeczowo przychody w latach 2016-2017 obserwuje się wzrost sprzedaży ogółem o 262.203,44 zł, co w odniesieniu do 2016 roku stanowi wzrost o 9,47 %.

Przychody w roku 2017 ze względu na rodzaj i miejsce powstania przedstawione są za pomocą wykresów.

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

Pozostałe przychody operacyjne zamykają się kwotą 60.176,65 zł .

Na wielkość tą składają się następujące pozycje:

- rozliczenie w relacji do amortyzacji otrzymanej pomocy z WFOŚiGW – 7.712,40 zł,
- rozliczenie w relacji do amortyzacji otrzymanej pomocy z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa – 28.616,28 zł,
- przyznane odszkodowania od ubezpieczyciela – 475,46 zł,
- przychód ze sprzedaży złomu (wodomierze) – 957,50 zł,
- refundacja kosztów – PUP – 7.318,90 zł,
- prowizje, opłaty, zwrot kosztów za rozmowy telefoniczne i inne – 15.096,11 zł.

Natomiast przychody finansowe wynoszą 7.909,47 zł. Są to odsetki zapłacone.

Wynik finansowy wykazuje stratę netto w wysokości: 256.733,60 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 31.12.2017 r. wynosi ogółem 98.369,93 zł.

Działalność podstawowa spółki, to pobór, uzdatnianie i dostawa wody oraz odprowadzanie ścieków dlatego też sytuacja majątkowa i dochodowa jest specyficzna. Głównym składnikiem aktywów spółki są aktywa trwałe i to one generują przychody z działalności. Aktywa trwałe są mało elastyczne, a osiągany z nich przychód jest niewspółmierny do przychodu osiąganego z aktywów obrotowych, dlatego też spółka obok działalności podstawowej (w miarę swoich możliwości) świadczy inne usługi. Ponadto sprzedaż podstawowa uzależniona jest w dużej mierze od warunków atmosferycznych i sezonowości, które w opisywanym okresie były bardzo niekorzystne dla spółki, co wraz z utrzymującą się tendencją spadkową wpłynęły na wynik finansowy.

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Krysiała
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 strata, a więc ze znakiem minus, wynoszący – 256.733,60 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 301.288,99 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 787.434,39 zł. Pozycja ta, to suma amortyzacji w wysokości 786.346,31 zł ujętej w układzie rodzajowym i amortyzacji środków trwałych trwale nieczynnych w wysokości 1.088,08 zł znajdującej się w pozostałych kosztach operacyjnych.
 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych w spółce nie występują.
 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) – korekta wyniku finansowego o odsetki i dywidendy działalności inwestycyjnej oraz odsetki dotyczące działalności finansowej. W spółce pozycja ta dotyczy otrzymanych odsetek wysokości (-)2.633,43 zł, skorygowana o zapłacone odsetki w wysokości (+)12.457,21 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 2017 roku pozycja ta występuje w kwocie 24,80 zł i dotyczy odpisanej inwestycji.
 5. Zmiana stanu rezerw w spółce nie występuje.
 6. Zmiana stanu zapasów – odpowiada zmianie stanu zapasów wykazanych w poz. B.I aktywów bilansu – wzrost wykazuje się ze znakiem minus, a zmniejszenia ze znakiem plus. W spółce nastąpił wzrost zapasów w stosunku do ubiegłego roku o 36.052,18 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 6.545,06 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 - 61.217,02 zł, a więc wykazuje ich spadek.
 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych – dotyczy zarówno rozliczeń długo i krótkoterminowych. Zmianę stanu tych rozliczeń wykazuje się w rachunku przepływów pieniężnych w kwocie łącznej, przy czym: 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 207.849,93 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 w wysokości 563.700,97 zł oraz rozliczenia w proporcji do amortyzacji środków trwałych – 36.328,68 zł. Razem wynosi - 600.029,65 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 44.555,39 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 2.633,43 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 nie występuje.
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne. W spółce pozycja ta nie występuje.

3. Z aktywów finansowych w pozostałych jednostkach z tytułu odsetek – obejmują wpływy z odsetek. W spółce wpływy te kształtują się w wysokości 2.633,43 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 324.246,04 zł.

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych – dotyczy wydatków na zakup majątku trwałego. W spółce jest to kwota wynosząca 324.246,04 zł. Jest to wartość zakupów środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych opisana wcześniej w bilansie na wartość 108.584,68 zł, skorygowana o saldo środków trwałych w budowie na wartość 215.636,56 zł oraz odpisaną inwestycję na wartość 24,80 zł.

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne – w spółce nie występują.

3. Inne aktywa finansowe – nie występują.

4. Inne wydatki inwestycyjne w spółce 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 321.612,61 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 750.029,65 zł.

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

2. Kredyty i pożyczki – w opisywanym okresie Spółka zaciągnęła kredyt w wysokości 150.000,00 zł.

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych – w spółce nie występuje.

4. Inne wpływy finansowe – są to wpływy nie ujęte wcześniej. W spółce pozycja ta dotyczy dopłat do ceny ścieków i wody w wysokości 563.700,97 zł oraz rozliczenie w proporcji do amortyzacji środków trwałych – 36.328,68 zł. Razem inne wpływy wynoszą 750.029,65 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 541.679,97 zł, z czego 529.222,76 zł stanowi spłatę kredytu i pożyczek w opisywanym okresie, a kwota 12.457,21 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 208.349,68 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 68.707,54 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 167.077,47 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 **98.369,93 zł**.

Główny Księgowy

mgr Elżbieta K. Górska
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

Zestawienie zmian w kapitale własnym – charakterystyka

Zestawienie zmian w kapitale własnym składa się z trzech części:

- I. Kapitał własny na początek okresu (BO),
- II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ),

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

I. Kapitał własny na początek okresu, (BO)

Podana jest ogólna kwota kapitału własnego, wprowadzona jako bilans otwarcia, równa kwocie wykazanej w bilansie zamknięcia roku poprzedniego, która wynosi 9.568.646,14 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 – 1.538.594,09 zł.

W trakcie roku podwyższono kapitał zapasowy o kwotę 4.070,72 zł, stanowiącą zysk za 2016 r., czyli nastąpiło tzw.

Zwiększenie kapitału

Na koniec okresu kapitał zapasowy wynosi 1.542.664,81 zł.

3. Kapitał z aktualizacji wyceny

- na początek okresu

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

- na koniec okresu

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

4. Pozostałe kapitały rezerwowe

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

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych

- początek okresu

Wykazuje się tu wynik finansowy (zysk bądź stratę) z lat ubiegłych z bilansu otwarcia. W spółce pozycja ta wynosi „0”.

- 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 strata w wysokości 256.733,60 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 9.568.646,14 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 pokrycia straty za rok obrotowy 2017 i wynosi 9.311.912,54 zł.

Informacje o niektórych sprawach osobowych

Zatrudnienie w spółce na koniec 2017 roku w osobach wyniosło 26, a w etatach 23,75.

Natomiast zatrudnienie w podziale na strukturę zatrudnienia na dzień 31.12.2017 roku przedstawia się następująco:

- dział finansowo-księgowy – 4 osoby – 3,50 etatu,
- dział techniczny – 3 osoby – 3 etaty,
- laboratorium – 1 osoba – 1 etat,
- oczyszczalnie – 7 osób – 5,50 etatu,
- konserwatorzy – 3 osoby – 3,50 etatu,
- pogotowie techniczne – 4 osoby – 4 etaty,
- produkcja pomocnicza – 1 osoba – 1 etat,
- inkasenci – 2 osoby – 2 etaty,
- bhp – 1 osoba – 0,25 etatu

Przeciętne zatrudnienie w trakcie 2017 roku w podziale na grupy zawodowe przedstawia tabela nr 13.

W spółce powołana jest rada nadzorcza w składzie 3 osób, której wypłacono za cały rok obrotowy wynagrodzenie brutto w łącznej kwocie 26.612,90 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”.

Natomiast w sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni pomyłkowo zaniżono sprzedaż rzeczową wody o 1372 m³ oraz ścieków o 1427 m³ ujętą w tabeli nr 12, i tak:

sprzedaż wody **ogółem** wynosiła w 2016 – 460444 m³ - zaprezentowano – 459072 m³;

sprzedaż ścieków **ogółem** wynosiła 119854 m³ - zaprezentowano 118427 m³.

Poniżej w tabelach prawidłowe wartości.

Lp	SUW	Nieprawidłowa wartość sprzedaży wody w m ³ w 2016	Prawidłowa wartość sprzedaży wody w m ³ w 2016	Różnica
1	Warta	80745	81547	-802
2	Małków	108631	109029	-398
3	Jeziorsko	30309	30309	0
4	Ustków	64325	64328	-3
5	Grabinka	40482	40694	-212
6	Wtyń	40303	40303	0
7	Miedźno	6560	6560	0
8	Cielce	58984	58941	43
	MPWiK	25531	25531	0
	ZUW Konin	3202	3202	0
	Razem	459072	460444	-1372

Lp.	Oczyszczalnie ścieków	Nieprawidłowa wartość sprzedaży ścieków w m ³ w 2016	Prawidłowa wartość sprzedaży ścieków w m ³ w 2016	Różnica
1	Warta	115296	116723	-1427
2	Jeziorsko	3131	3131	0
	Razem	118427	119854	-1427

Główny Księgowy

mgr Różbicka Anna
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

Tabela nr 1

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

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

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Łyżwa
pełniącymi kwalifikacje
nr 19740/00

PREZES Zarządu

Piotr Trojanowski

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	przychody	przemieszczenie				stan na początek roku obrotowego (12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
0	0	0	0	0	0	0	5100	5100
460358,55	0	44411,47	0	44411,47	0	504770,02	3231311,14	3324302,62
4986722,1	0	167627,42	0	167627,42	0	5154349,52	7675365,46	7650026,64
196,96	0	1305,57	0	1305,57	0	1502,53	28815,85	27510,28
22317,03	0	604,18	0	604,18	0	22921,21	5094,01	4489,83
385960,72	0	29886,23	0	29886,23	0	415846,95	148613	156636,77
152965,34	0	5112,48	0	5112,48	0	158077,82	143423,06	138310,58
594056,81	0	24396,36	0	24396,36	0	618453,17	253219,03	228822,67
132433,12	0	4531,51	0	4531,51	0	136964,63	28207,16	25241,18
130045,98	0	34679,39	0	34679,39	8233,85	156491,52	148654,49	145433,17
523,85	0	4566,98	0	4566,98	0	5090,83	13690,7	24232,72
6865580,46	0	317121,59	0	317121,59	8233,85	7174468,2	11681493,9	11730197,46

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

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

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

БИБЛИОТЕКА

mgr Elżbieta K. yszek
świadczenie kwalifikacyjne
nr 19740/00

19740/00

PRZK 53300

Piotr Trójnowski

Tabela nr 2

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

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Krysiała
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

Tabela nr 3

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

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

Grupa	Grunty użyte	Stan na początek roku (m²)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku (m²)
0	SUW Warta	2234,00	0,00	0,00	2234,00
0	SUW Cielce	908,00	0,00	0,00	908,00
0	SUW Włyń	0,00	1110,00	0,00	1110,00
0	Oczyszczalnia Ścieków Warta	0,00	32652,00	0,00	32652,00
	Razem	3142,00	33762,00	0,00	36904,00

Główny Księgowy

mgr Elżbieta K. Górnica
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

Tabela nr 4

Leasing					
l.p	Przedmiot leasingu	stan początek roku 2017	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2017
1	Drukarka	19093,28		8675,18	10 418,10
2	Fiat Fiorino	9674,4		9674,40	0,00
3	Urządzenie wielofunkcyjne	11329,22		5833,89	5 495,33
4	Zagęszczarka	32018,22		9728,76	22 289,46
5	Fiat Doblo	34602,23		15642,94	18 959,29
6	Fiat Doblo	34602,23		15642,94	18 959,29
7	Minikoparka	56687,51		23838,15	32 849,36
8	Przyczepka Viola	4898,94		3123,35	1 775,59
9	Sprzęt sieciowy	19910,7		6774,83	13 135,87
10	Komputer przenośny	13273,19		4520,39	8 752,80
11	Dystrybutor	13730,98		5621,98	8 109,00
12	Komputer przenośny		9502,86	758,36	8 744,50
Ogółem		249820,90	9502,86	109835,17	149 488,59

Główny Ks. p.gowy

mgr Elżbieta Brylant
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

Tabela nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I	Długoterminowe	10010,34	649,00	5048,86	5610,48
1	Czynsz- Fiorino-um.3558/12	723,22	0,00	723,22	0,00
2	Czynsz - Fiat Doblo-4118/14	2498,06	0,00	1153,08	1344,98
3	Czynsz - Fiat Doblo-4119/14	2498,06	0,00	1153,08	1344,98
4	Czynsz - minikoparka um.41333	3968,95	0,00	1732,08	2236,87
5	Czynsz - przyczepka-um.41334/1	322,05	0,00	250,32	71,73
6	Czynsz - leasin-komputery przeno.um/51614/1	0,00	649,00	37,08	611,92
II	Krótkoterminowe	27983,20	137786,74	122273,30	43496,64
1	Prenumeraty	4699,76	14429,89	9589,94	9539,71
2	Mienie	10104,03	13141,00	13389,27	9855,76
3	Koparka	1233,53	1353,00	1571,78	1014,75
4	Renault	951,00	1128,00	951,00	1128,00
5	Star beczka	1501,00	1914,00	1501,00	1914,00
6	Fiorino białe	1279,00	1429,00	1279,00	1429,00
7	Volkswagen	1484,00	1459,00	1484,00	1459,00
8	Opel	435,50	1171,00	1165,88	440,62
9	Doblo 1	508,50	2193,00	2153,25	548,25
10	Doblo 2	508,50	2193,00	2153,25	548,25
11	Przyczepka Viola	92,04	290,00	248,72	133,32
12	Seicento	276,00	1051,00	976,64	350,36
13	Fiorino niebieskie	749,32	1294,00	1180,64	862,68
14	Ducato	1458,72	2145,00	1994,97	1608,75
15	Spółka	0,00	2500,00	1041,65	1458,35
16	Ubezpieczenia pracownicze - ZUS	269,55	22758,43	20068,10	2959,88
17	Certyfikat, domena home	232,75	4903,00	5110,00	25,75
18	Olej opałowy	2200,00	10320,00	9384,00	3136,00
19	Business Starter	0,00	400,00	166,65	233,35
20	Opłaty leasingowe przejściowe	0,00	2588,15	0,00	2588,15

C

21	Usługi telekomunikacyjne		0,00	350,09	0,00	350,09
22	Odzież robocza		0,00	8650,39	8059,40	590,99
23	Mat.dot.usł.w.okr.późn-Wiśniewska		0,00	1321,63	0,00	1321,63
24	ZFSŚ		0,00	29392,51	29392,51	0,00
25	Monitoring		0,00	320,00	320,00	0,00
26	Składki członkowskie		0,00	2390,50	2390,50	0,00
27	Opłata śmieciowa		0,00	3060,00	3060,00	0,00
28	RTV		0,00	245,15	245,15	0,00
29	Comarch ERP XL		0,00	3396,00	3396,00	0,00
	Razem		37993,54	138435,74	127322,16	49107,12

Główny Księgowy

mgr Elżbieta A. Jankowska
świadczenie kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU

Piotr Projanowski

Tabela nr 6

Należności krótkoterminowe

1	rozliczenie z odbiorcami	do 12 miesięcy	111 760,81
		powyżej 12 miesięcy	0,00
2	Rozrachunki z budżetami(US)		15 180,67
	w tym: rozrachunki z tytułu VAT		6 257,67
	w tym: rozrachunki z tytułu CIT		8 923,00
3	Należności na drodze sądowej		0,00
4	Należności z tyt.dopłat do ceny wody i ścieków		51 105,38
5	Nadpłaty dostawców		25,20
OGÓŁEM			178 072,06

Główny Księgowy

mgr Eżbieta Kłos
 świadectwo kwalifikacyjne
 nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

Tabela nr 7

Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie za zbędne	
Krótkoterminowe	1533,83	498,24	1908,08	0,00	123,99
Razem	1533,83	498,24	1908,08	0,00	123,99

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Juszyńska
świadcząc kwalifikacyjne
nr 19740/00

~~PREZES ZARZĄDU~~

Piotr Trojanowski

TABELA NR 8

Zobowiązania długoterminowe					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Bank Gospodarstwa Krajowego	254 996,05	0,00	42 443,16 zł	212 552,89 zł
2	WFOŚiGW	31 763,60	0,00	31 763,60 zł	0,00 zł
3	WFOŚiGW	270 000,00	0,00	120 000,00 zł	0,00 zł
4	WFOŚiGW	134 269,00	0,00	35 016,00 zł	99 253,00 zł
	razem	691 028,65	0,00	229 222,76 zł	311 805,89 zł

Zobowiązania krótkoterminowe bez ZFŚS

1	Rozrachunki z dostawcami	do 14 dni	53 528,28
		powyżej 14 dni	9 327,95
		nadpłaty i aktualizacja	7 217,44
	razem		70 073,67
2	Rozrachunki z budżetami	Urząd Marszałkowski	43 220,00
		ZUS	46 042,64
		Urząd Skarbowy	14 932,00
	razem		104 194,64
3	Rozrachunki z pracownikami		92,07
			92,07
4	Pozostałe rozrachunki	Ubezpieczenia - mienie	15 120,28
		Skł. dobr. - PZU	1 617,30
		Skł. dobr. - PKZP	5 950,00
		Potr. komar.	340,00
	razem		23 027,58
	OGÓŁEM		197 387,96

Główny Księgowy
mgr E. Zbigniew K. Górecki
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

Tabela nr 9

Zobowiązania zabezpieczone na majątku - stan na koniec roku obrotowego

Lp.	Wierzyciel	Zobowiązanie	Zabezpieczenie
1	Bank Gospodarstwa Krajowego - kredyt	212552,89	
	hipoteka	0,00	500000,00
	zastaw rejestrowy	0,00	562000,00
	przewłaszczenie	0,00	308511,70
	cesja wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej	0,00	458052,62
2	WFOŚiGW - umowa 17022/13648	237600,00	700000,00
	hipoteka na nieruchomość-Oczyszczalnia Ścieków		
3	WFOŚiGW - umowa 71/GW/P/2015	99253,00	
	gwarancja bankowa		181587,00
	weksel in blanco		134269,00
4	Europejski Fundusz Leasingowy SA - leasing	139070,49	
	weksel in blanco		221053,22
5	Xerox Polska sp. z o.o.	10418,10	
	weksel in blanco		19093,28

Główny Księgowy

mgr Eżbieta A. Jankowska
świadczenie kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

Tabela nr 10

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
I	Długoterminowe	1538606,79	47410,44	242876,04	1745154,15
1.	Dotacje na sfinansowanie śr.trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUW Warta (pomoc - ARiMR) - F	861191,92	22304,52	0,00	838887,40
	SUW Cielce (pomoc - ARiMR) - FII	622421,59	6311,76	0,00	616109,83
	Edukacja ekologiczna - WFOSiGW	54993,28	7712,40	0,00	47280,88
	Umorzona pożyczka Ustków - WFOSiGW	0,00	0,00	242876,04	242876,04
II	Krótkoterminowe	15907,32	30707,32	14800,00	0,00
1.	Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	ERA	0,00	14400,00	14400,00	0,00
	HAWLE	0,00	400,00	400,00	0,00
	Gmina i Miasto Warta	15907,32	15907,32	0,00	0,00
	Razem	1554514,11	78117,76	257676,04	1745154,15

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Kozłowska
 świadectwo kwalifikacyjne
 nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU
Piotr Trojanowski

Tabela nr 11

Analiza kosztów i przychodów w latach 2016 i 2017

	2016	2017	Różnica	Wzrost procentowy w odniesieniu do 2016r.	Procento wy udział we wzroście	Wskaźniki dynamiczne 2016r.	Wskaźniki dynamiczne 2017r.	Różnica
Koszty	Amortyzacja	336 658,84 zł	786 346,31 zł	133,57%	87,10%	11,85%	23,43%	11,57%
	Zużycie mat.	200 386,88 zł	182 632,56 zł	-8,86%	-3,44%	7,06%	5,44%	-1,61%
	Energia	276 377,42 zł	293 466,16 zł	6,18%	3,31%	9,73%	8,74%	-0,99%
	Usługi obce	356 261,45 zł	306 346,97 zł	-14,01%	-9,67%	12,54%	9,13%	-3,42%
	Wynagrodzenia	1 233 424,01 zł	1 342 655,71 zł	8,86%	21,16%	43,43%	40,00%	-3,43%
	Świadczenia	284 203,60 zł	316 980,24 zł	11,53%	6,35%	10,01%	9,44%	-0,56%
	Podatki	68 058,85 zł	57 862,01 zł	-14,98%	-1,97%	2,40%	1,72%	-0,67%
	Inne	48 346,91 zł	47 655,14 zł	-1,43%	-0,13%	1,70%	1,42%	-0,28%
	Suma	2 803 717,96 zł	3 333 945,10 zł	18,91%	102,69%	98,72%	99,33%	0,61%
Pozostałe koszty operacyjne	16 525,70 zł	4 621,09 zł	-11 904,61 zł	-72,04%	-2,31%	0,58%	0,14%	-0,44%
Koszty finansowe	19 744,53 zł	17 737,62 zł	-2 006,91 zł	0,00%	-0,39%	0,70%	0,53%	-0,17%
OGÓŁEM KOSZTY	2 839 988,19 zł	3 356 303,81 zł	516 315,62 zł	18,18%	100,00%	100,00%	100,00%	X
Przychody	Woda	1 341 694,25 zł	1 346 662,88 zł	0,37%	1,94%	47,18%	43,45%	-3,73%
	Opłata stała	342 068,30 zł	251 135,40 zł	-26,58%	-35,59%	12,03%	8,10%	-3,93%
	Kanalizacja	667 586,78 zł	669 878,38 zł	0,34%	0,90%	23,47%	21,61%	-1,86%
	Punkt zlewny	85 196,30 zł	73 043,52 zł	-14,26%	-4,76%	3,00%	2,36%	-0,64%
	Pozostałe przychody	157 046,08 zł	127 062,94 zł	-19,09%	-11,73%	5,52%	4,10%	-1,42%
	Dopłaty	175 688,94 zł	563 700,97 zł	220,85%	151,86%	6,18%	18,19%	12,01%
	Suma	2 769 280,65 zł	3 031 484,09 zł	9,47%	102,62%	97,37%	97,80%	0,43%
Pozostałe przychody	70 237,35 zł	60 176,65 zł	-10 060,70 zł	-14,32%	-3,94%	2,47%	1,94%	-0,53%
Przychody finansowe	4 540,91 zł	7 909,47 zł	3 368,56 zł	74,18%	1,32%	0,16%	0,26%	0,10%
SUMA PRZYCHODÓW	2 844 058,91 zł	3 099 570,21 zł	255 511,30 zł	8,98%	100,00%	100,00%	100,00%	X
ZYSK BRUTTO	4 070,72 zł	-256 733,60 zł	-260 804,32 zł	-6406,84%	X	X	X	X

Główny Księgowy

PREZES ZARZĄDU

mgr Elżbieta A. Jóźwiak
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

Piotr Trojanowski

Tabela nr 12

Zestawienie sprzedaży 2016/2017				
Lp.	SUW	Sprzedaż woda (m3) 2016	Sprzedaż woda (m3) 2017	Zwiększenie/zmniejszenie sprzedaży (m3)
1.	Warta	81547,00	77779,00	-3768,00
2.	Maików	109029,00	103886,00	-5143,00
2.	Jeziorsko	30309,00	31588,00	1279,00
3.	Ustków	64328,00	61052,00	-3276,00
4.	Grabinka	40694,00	39928,00	-766,00
5.	Włtyń	40303,00	36618,00	-3685,00
6.	Miedźno	6560,00	5875,00	-685,00
7.	Cielce	58941,00	56875,00	-2066,00
	MPWIK (Sieradz)	25531,00	24561,00	-970,00
	ZUW Konin	3202,00	3099,00	-103,00
	Razem woda	460444,00	441261,00	-19183,00

Zestawienie sprzedaży 2016/2017

Lp.	KANALIZACJA	Sprzedaż ścieki (m3) 2016	Sprzedaż ścieki (m3) 2017	Zwiększenie/zmniejszenie sprzedaży (m3)
1.	Warta	116723,00	112442,00	-4281,00
2.	Jeziorsko	3131,00	3620,00	489,00
	RAZEM	119854,00	116062,00	-3792,00

Główny Księgowy

mgr Elżbieta A. Juraś
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

Tabela nr 13

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
Pracownicy umysłowi	6,9
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	19,9
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
Razem	26,8

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Kryszewicz
 świadectwo kwalifikacyjne
 nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

RENTOWNOŚĆ SPRZEDAŻY 2017

Koszty i przychody wg innej powstania/koszty i przychody wg rodzaju	SUW Wzrost	SUW Małków	SUW Cielce	SUW Jezioro	SUW Ustoków	SUW Grabinka	SUW Włoch	SUW Miedźno	Zaspy Milkowskie	Sprzedaż komercyjna	RAZEM
Amortyzacja	58 176,69 zł	76 531,07 zł	88 208,32 zł	16 570,23 zł	97 074,16 zł	27 798,96 zł	83 402,01 zł	14 433,37 zł	18 016,79 zł	5 895,87 zł	486 107,47 zł
Zużycie materiałów	7 160,12 zł	3 603,56 zł	5 768,88 zł	3 505,19 zł	4 905,14 zł	4 543,83 zł	2 866,64 zł	1 035,06 zł	849,53 zł	7 174,27 zł	41 412,22 zł
Paliwa	2 235,68 zł	1 250,32 zł	446,16 zł	2 390,11 zł	757,86 zł	1 010,98 zł	1 010,98 zł	1 681,42 zł	0,00 zł	20 592,10 zł	31 375,61 zł
Energia	31 963,41 zł	31 351,36 zł	18 610,20 zł	19 994,44 zł	32 058,43 zł	20 527,05 zł	11 929,70 zł	6 226,24 zł	0,00 zł	0,00 zł	172 660,83 zł
Usługi obce	10 012,62 zł	9 670,27 zł	6 499,95 zł	4 817,94 zł	7 403,15 zł	8 685,58 zł	8 175,02 zł	7 197,69 zł	1 526,68 zł	2 243,52 zł	66 232,42 zł
Podatki i opłaty	6 133,41 zł	15 247,95 zł	2 168,86 zł	4 511,74 zł	4 044,91 zł	5 675,82 zł	6 528,78 zł	1 403,41 zł	1 126,12 zł	7 15,77 zł	47 556,77 zł
Wynagrodzenia	20 013,57 zł	19 011,62 zł	19 205,08 zł	18 916,84 zł	18 374,17 zł	16 338,59 zł	15 898,53 zł	16 338,72 zł	0,00 zł	27 711,36 zł	171 808,58 zł
Świadczenia na rzecz pracowników	4 739,96 zł	4 739,96 zł	4 778,28 zł	4 919,91 zł	4 613,51 zł	4 149,63 zł	4 062,32 zł	4 149,67 zł	0,00 zł	7 612,49 zł	43 765,73 zł
Pozostałe koszty	1 660,93 zł	1 659,93 zł	1 728,52 zł	1 730,52 zł	1 659,93 zł	1 796,63 zł	1 811,08 zł	1 795,53 zł	0,00 zł	999,24 zł	14 842,31 zł
Razem koszty wg rodzaju	142 096,39 zł	163 066,04 zł	147 414,25 zł	77 356,92 zł	170 891,26 zł	90 527,17 zł	135 685,06 zł	54 261,11 zł	21 519,12 zł	72 944,62 zł	1 075 761,94 zł
Koszty wydziałowe	93 824,43 zł	154 983,53 zł	69 543,37 zł	38 981,17 zł	73 949,18 zł	51 875,33 zł	46 009,68 zł	8 169,57 zł	4 387,71 zł	24 465,02 zł	566 188,99 zł
Koszty sprzedaży i adm.	68 000,30 zł	112 271,32 zł	50 724,76 zł	28 254,75 zł	54 187,74 zł	37 581,18 zł	33 370,52 zł	5 942,16 zł	3 187,50 zł	16 497,55 zł	410 017,78 zł
OGÓŁEM KOSZT	303 921,12 zł	430 320,89 zł	267 682,38 zł	144 592,84 zł	299 028,18 zł	179 983,68 zł	215 065,26 zł	68 372,84 zł	29 094,33 zł	113 907,19 zł	2 051 968,71 zł
PRZYCHODY z dział, podst.	329 440,32 zł	543 696,76 zł	245 645,29 zł	136 910,25 zł	262 512,02 zł	181 968,08 zł	161 660,29 zł	28 818,89 zł	15 398,05 zł	127 062,94 zł	2 033 112,89 zł
Pozostałe przychody	4 978,10 zł	8 219,00 zł	3 713,38 zł	2 068,43 zł	3 966,90 zł	2 751,18 zł	2 442,94 zł	435,00 zł	233,35 zł	1 207,20 zł	30 015,48 zł
OGÓŁEM PRZYCHODY	334 418,42 zł	551 915,76 zł	249 358,67 zł	138 978,68 zł	266 478,92 zł	184 719,26 zł	164 103,23 zł	29 253,89 zł	15 631,40 zł	128 270,14 zł	2 063 128,37 zł
WYNIK FINANSOWY	30 497,30 zł	121 594,87 zł	-18 323,71 zł	-5 614,16 zł	-32 549,26 zł	4 735,58 zł	-50 962,03 zł	-39 118,95 zł	-13 462,93 zł	13 155,75 zł	11 159,66 zł
% udziału w sprzedaży	17,28%	28,53%	12,89%	7,18%	13,77%	9,55%	8,48%	1,51%	0,81%	4,00%	100,00%

Główny Księgowy

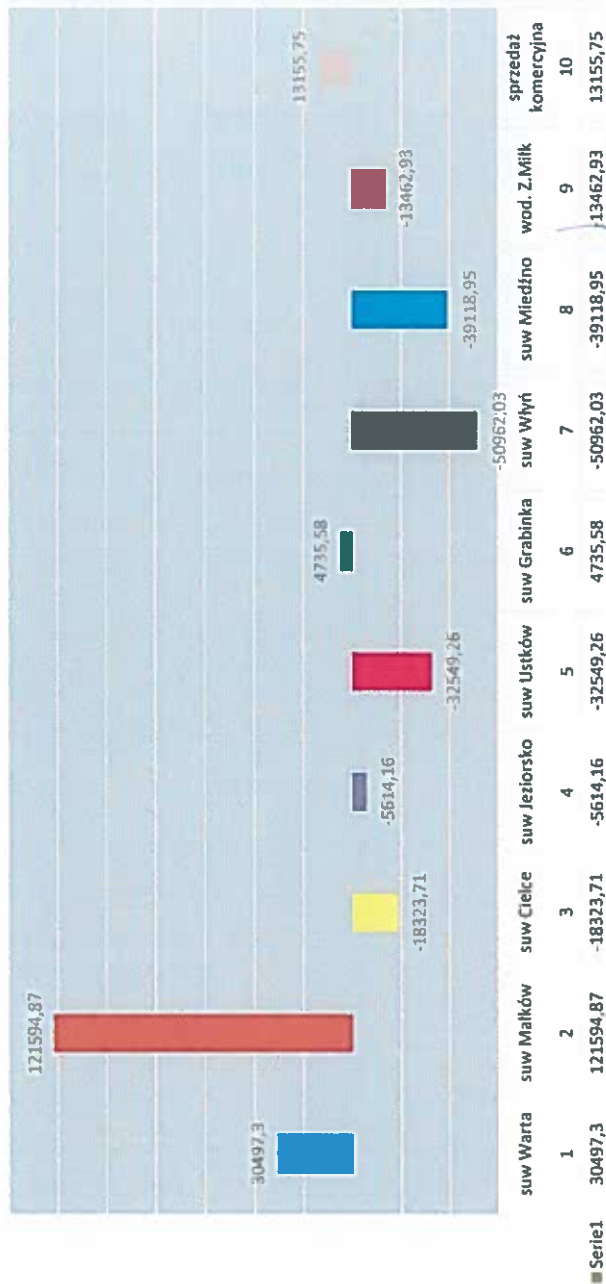
mgr Elżbieta A. Górska
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

Sprzedaż wody w wyniku finansowym - 2017

1 suw Warta	30497,3
2 suw Małków	121594,87
3 suw Cielce	-18323,71
4 suw Jeziorosko	-5614,16
5 suw Uszków	-32549,26
6 suw Grabinka	4735,58
7 suw Włóch	-50962,03
8 suw Miedźno	-39118,95
9 wod. Z.Milk	-13462,93
10 komercyjna	13155,75



Główny Księgowy

mgr Eżbieta A. Górska
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

RENTOWNOŚĆ SPRZEDAŻY 2017

Oczyszczalnia ścieków w Warcie			Oczyszczalnia ścieków w Jeziorsku			Punkt zlewny oś. Warta			Razem
Koszty wg rodzaju			Koszty wg rodzaju			Koszty wg rodzaju			
1	Amortyzacja	153 415,27 zł	1	Amortyzacja	52 425,83 zł	1	Amortyzacja	3 037,27 zł	208 878,37 zł
2	Zużycie materiałów	15 885,72 zł	2	Zużycie materiałów	1 933,46 zł	2	Zużycie materiałów	3 695,84 zł	21 515,02 zł
3	Paliwa	13 939,23 zł	3	Paliwa	1 705,43 zł	3	Paliwa	10 608,05 zł	26 252,71 zł
4	Energia	97 826,85 zł	4	Energia	19 914,29 zł	4	Energia	0,00 zł	117 741,14 zł
5	Usługi obce	26 155,45 zł	5	Usługi obce	7 040,62 zł	5	Usługi obce	1 155,76 zł	34 351,83 zł
6	Podatki i opłaty	6 250,89 zł	6	Podatki i opłaty	267,65 zł	6	Podatki i opłaty	368,73 zł	6 887,27 zł
7	Wynagrodzenia	243 021,04 zł	7	Wynagrodzenia	28 211,77 zł	7	Wynagrodzenia	14 275,55 zł	285 508,36 zł
8	Świadczenia na rzecz pracowników	54 731,85 zł	8	Świadczenia na rzecz pracowników	7 980,97 zł	8	Świadczenia na rzecz pracowników	3 921,58 zł	66 634,40 zł
9	Pozostałe koszty	1 339,96 zł	9	Pozostałe koszty	1 736,57 zł	9	Pozostałe koszty	514,76 zł	3 591,29 zł
Razem koszty wg rodzaju			Razem koszty wg rodzaju			Razem koszty wg rodzaju			771 360,39 zł
Koszty wydziałowe			Koszty wydziałowe			Koszty wydziałowe			295 991,32 zł
Koszty sprzedaży i adm.			Koszty sprzedaży i adm.			Koszty sprzedaży i adm.			214 624,68 zł
OGÓŁEM KOSZTY			OGÓŁEM KOSZTY			OGÓŁEM KOSZTY			1 281 976,39 zł
Przychody wg rodzaju			Przychody wg rodzaju			Przychody wg rodzaju			
1	Ścieki dowiezione	0,00 zł	1	Ścieki dowiezione	0,00	1	Ścieki dowiezione	73043,52	73 043,52 zł
2	Kanalizacja	649 013,86 zł	2	Kanalizacja	20864,52	2	Kanalizacja	0,00	669 878,38 zł
3	Dopłata do kanalizacji	248 741,33 zł	3	Dopłata do kanalizacji	6707,97	3	Dopłata do kanalizacji	0,00	255 449,30 zł
Pozostałe przychody			Pozostałe przychody			Pozostałe przychody			15 711,93 zł
OGÓŁEM PRZYCHODY			OGÓŁEM PRZYCHODY			OGÓŁEM PRZYCHODY			1 014 083,13 zł
WYNIK FINANSOWY			WYNIK FINANSOWY			WYNIK FINANSOWY			-267 893,26 zł
% udziału w sprzedaży			% udziału w sprzedaży			% udziału w sprzedaży			100%

Główny Księgowy

mgr Elżbieta K. Juraś
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

1 oś. Warta -175735,04
 2 oś. Jeziorsko -107147,85
 punkt zlewny
 3 oś. Warta 14989,63

Sprzedaż ścieków w wyniku finansowym - 2017

50000
 0
 -50000
 -100000
 -150000
 -200000



Główny Księgowy

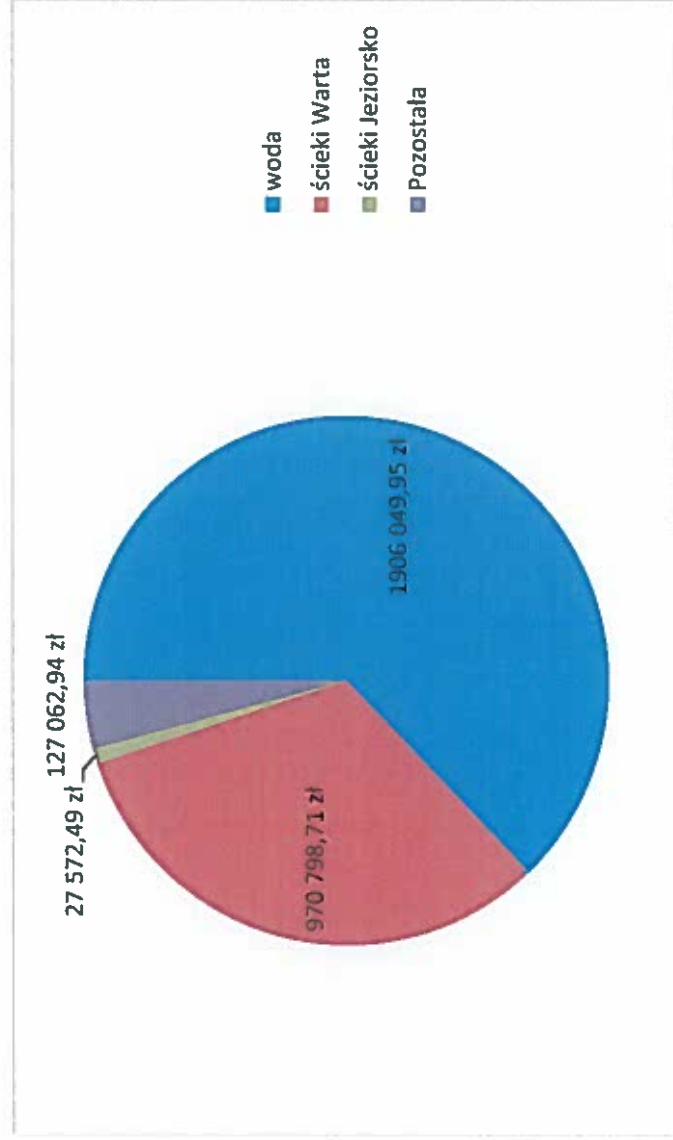
mgr Eżbieta A. Yonur
 świadectwo kwalifikacyjne
 nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

cała sprzedaż	3 031 484,09 zł
woda	1 906 049,95 zł
ścieki Warta	970 798,71 zł
ścieki Jeziorsko	27 572,49 zł
Pozostała	127 062,94 zł

Wykres nr 1



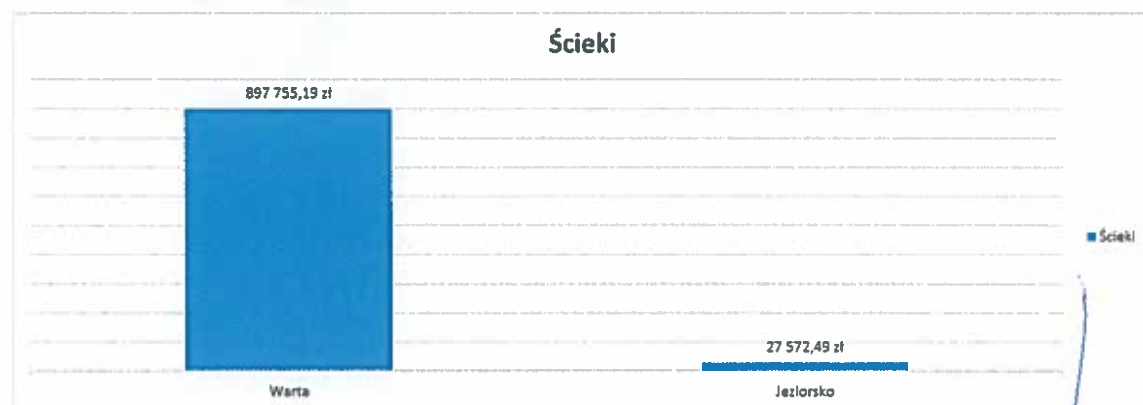
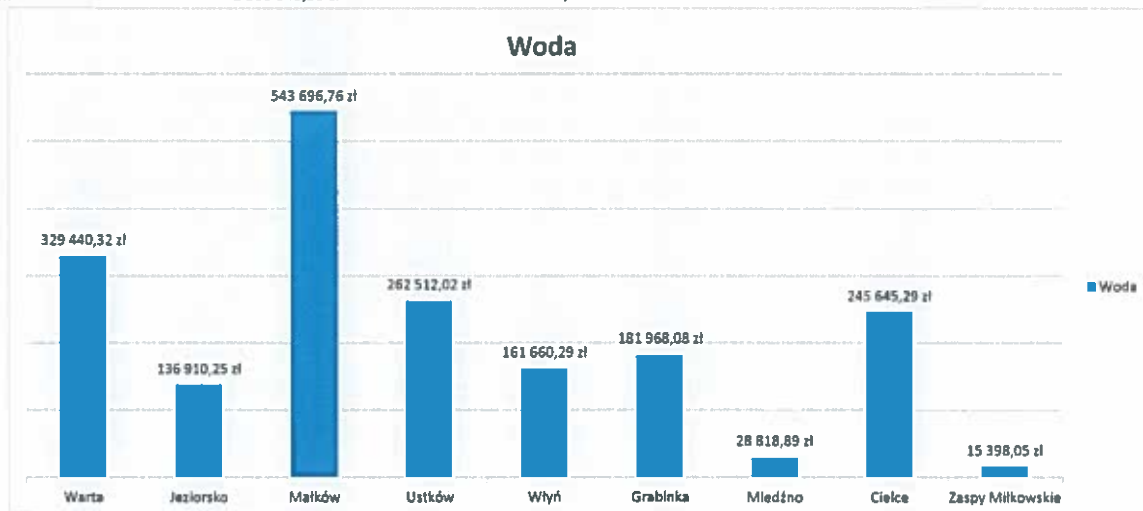
Główny księgowy

mgr E. Zbieda K. Zmian
świadectwo kwalifikacyjne
nr 19740/00

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

	Woda	Ścieki
Warta	329 440,32 zł	897 755,19 zł
Jeziorsko	136 910,25 zł	27 572,49 zł
Małków	543 696,76 zł	
Ustków	262 512,02 zł	
Wyrń	161 660,29 zł	
Grabinka	181 968,08 zł	
Miedźno	28 818,89 zł	
Cielce	245 645,29 zł	
Zaspy Miłkowskie	15 398,05 zł	
Razem	1 906 049,95 zł	925 327,68 zł



Główny Księgowy

mgr Eżbieta A. Jankowska
świadczona kwalifikacyjnie
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 2017**

I. Informacje o jednostce

1.1. Charakterystyka jednostki

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Gminy i Miasta Warta Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warcie przy ulicy Tadeusza Kościuszki 9 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 Spółki jest Gmina i Miasto Warta, a czas jej trwania 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,
- jednoosobowy Zarząd.

W 2017 roku funkcję prezesa zarządu pełnił Piotr Trojanowski powołany uchwałą nr 3/2014 Rady Nadzorczej z dnia 28 kwietnia 2014.

1.2. Produkcja i sprzedaż

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

Podstawowym przedmiotem działalności jest zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków. Spółka eksploatuje aktualnie 8 stacji uzdatniania wody i 2. oczyszczalnie ścieków, sieć wodociągową o długości ok. 266 km, przyłącza wodociągowe o długości ok. 88 km, sieć kanalizacyjną o długości ok. 12,9 km i przyłącza kanalizacyjne o długości ok. 10,2 km.

Z usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę (przyłącza główne) korzysta 3696 odbiorców wody, a z usług zbiorowego odprowadzania ścieków (przyłącza główne) 522. odbiorców.

Sprzedaż:

a) dostawa wody: 441 tys. m ³	1 346 662,88 zł,
b) odprowadzanie ścieków do kanalizacji: 116 tys. m ³	669 878,38 zł,
b) opłata stała:	251 135,40 zł,
d) ścieki dowożone (punkt zlewny): 12 tys.m ³	73 043,52 zł,
e) pozostałe usługi:	127 062,94 zł,
f) dopłata do wody i ścieków odprowadzanych kanalizacją:	563 700,97 zł.

Sprzedaż hurtowa wody:

Miejskie Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Sieradzu

- 26,92 tys. m³.

Samorządowy Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Pęczniewie

– 632 m³.

Zakup hurtowy wody:

Zakład Usług Wodnych w Koninie dla wodociągu Zaspę Miłkowskie

- 180 m³ (doraźny zakup wody związany z pracami konserwacyjnymi SUW).

W stosunku do roku 2016, spółka odnotowała:

Z tytułu sprzedaży wody:

- spadek ilościowy o 19 tys. m³
- wzrost wartościowy o 4 968,63 zł

Z tytułu odprowadzania ścieków:

- a) kanalizacją
- spadek ilościowy o 4 tys. m³

- wzrost wartościowy o 2 291,60 zł
- b) punkt zlewny:
 - spadek ilościowy o 1 tys. m³
 - spadek wartościowy o 12 152,78zł.

Spadek wartościowy pozostałej sprzedaży (sprzedaż usług hydraulicznych, budowlanych, koparko-ładowarką, inne) o 29,98 tys. zł.

Biologiczna oczyszczalnia w Jeziorsku oczyściła ogółem 3,38 tys. m³ ścieków (oczyszczanie na poziomie z lat 2012-2016).

Oczyszczalnia ścieków w Warcie oczyściła ogółem 170,95 tys. m³ ścieków (w tym wody opadowe i deszczowe, które z dniem 1 stycznia 2018 r. w związku z nowelizacją ustawy Prawo wodne zostały wyłączone z definicji ścieków):

- (2016 r. - 160 tys. m³)
- (2015 r. - 137 tys. m³)
- (2014 r. - 155 tys. m³)
- (2013 r. - 136 tys. m³)
- (2012 r. - 137 tys. m³)

w tym:

- ścieki odprowadzane kanalizacją - 116 tys. m³

- (2016 r. - 118 tys. m³)
- (2015 r. - 118 tys. m³)
- (2014 r. - 115 tys. m³)
- (2013 r. - 116 tys. m³),
- (2012 r. - 111 tys. m³)

- ścieki dowożone do punktu zlewnego - 11,77 tys. m³

- (2016 r. - 13 tys. m³)
- (2015 r. - 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)

- wody opadowe i roztopowe odprowadzone kanalizacją ogólnospławną i odcinkami kanalizacją deszczową (istniejąca sieć kanalizacji deszczowej ma charakter fragmentaryczny i nie tworzy spójnego systemu odprowadzania wód opadowych - fragmenty sieci deszczowej przechodzą w sieć ogólnospławną) - 49,18 tys. m³

(2016r. - 29 tys. m³)
(2015r. - 5 tys. m³)
(2014r. - 24 tys. m³)
(2013r. - 6 tys. m³)
(2012r. - 10,99 tys. m³)

W porównaniu do roku 2016:

- wzrosła ilość ścieków oczyszczonych ogółem rozumiana jako suma ścieków odprowadzanych kanalizacją, ścieków dowożonych, wód opadowych i roztopowych.
- spadła ilość ścieków odprowadzanych kanalizacją,
- podobnie jak w latach poprzednich ponownie spadła ilość ścieków dowożonych do punktu zlewnego (bardzo wyraźny trend spadkowy z niewielkiego poziomu ok. 20 tys. m³ na początku dekady do nieco ponad 11 tys. m³ w roku bilansowym). Zjawisko to jest bardzo niekorzystne w kontekście ilości sprzedanej wody, a szczególnie z punktu widzenia ochrony środowiska naturalnego, ochrony zasobów i ujęć wody do picia, a także przychodów spółki.

Niemal 29% ogólnej ilości ścieków stanowiły ścieki opadowe i roztopowe (w 2016 r. - 18 %). 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. Planowany do budowy w latach 2018-2020 system rozdziału wód opadowych i deszczowych w mieście zakłada całkowite wyeliminowanie dopływu wód do oczyszczalni, co niewątpliwie pozytywnie wpłynie na bezpieczeństwo i efektywność pracy oczyszczalni.

W 2017 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 średnio na wylocie do wód – 95,4%. Gospodarka odwodnionym nadmiernym osadem ściekowym pochodzącym z oczyszczalni w Warcie ukierunkowana jest na utrzymanie norm właściwych dla rolniczego wykorzystania, co pozwala eliminować bardzo wysokie koszty transportu i utylizacji osadu.

Od 1 stycznia 2016 roku obowiązuje w Polsce zakaz składowania osadów ściekowych o określonej wartości energetycznej. Oznacza to, że

osady powinny być przetwarzane i poddane odzyskowi. Stanowi to bardzo duże wyzwanie dla branży (i spółki) ponieważ w Polsce nie ma 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 ulokowanych poza aglomeracjami. Podobnie jest z budową biogazowni czy współspalania w instalacjach przemysłowych. Jak podnoszą branżowi eksperci zakaz składowania odpadów o właściwościach energetycznych oznacza wzrost kosztów funkcjonowania oczyszczalni ścieków, a w konsekwencji zwiększenie opłat ponoszonych przez gospodarstwa domowe. Za nieprzestrzeganie unijnych przepisów grożą kary w wysokości nawet 4 mln euro dziennie. Rocznie w Polsce wytwarzanych jest około 12 mld metrów sześciennych ścieków, z czego powstaje około 700 tys. ton osadów ściekowych. Według prognoz Izby Gospodarczej Wodociągi Polskie za kilka lat może ich być nawet 1 mln ton rocznie.¹ W ramach projektu „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Warta” (aglomeracja Warta) – zgodnie z aktualnym KPOŚK - w celu poprawy efektywności systemu, a szczególnie gospodarki osadowej do wniosku o dofinansowanie z RPO Wł na lata 2014-2020 włączono zadanie przebudowy i rozbudowy oczyszczalni ścieków w Warcie obejmujące gospodarkę osadami.

Sprzedaż ogółem w Spółce w roku bilansowym w stosunku do roku poprzedniego wzrosła wartościowo o 9,47 %.

Warunkiem utrzymania właściwego poziomu usług (zapewniającego bezpieczeństwo zdrowotne mieszkańców) oraz płynnego finansowania niezbędnych inwestycji 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; spółka kilka lat temu opomiarowała wszystkich odbiorców eliminując rozliczenia ryczałtowe), to jednak na obszarze działania spółki tkwią jeszcze rezerwy wynikające z relatywnie

¹ serwis internetowy Środowisko, Wolters Kluwer)

małego zużycia wody per capita wynoszącego ok. 85 l/dzień oraz niewielkiego zwiększenia liczby odbiorców, a także wprowadzenia tzw. inteligentnych sieci, czyli rozwiązań służących usprawnieniu zarządzania, poprawie efektywności pomiarów, zbieraniu i analizie jakościowej dużej liczby danych.

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

Rynek wody jest bardzo chłonny. Producenci wody wykorzystują z powodzeniem trendy i oferują wodę pod różnymi markami dla zróżnicowanych grup klienckich stosując rozbudowany marketing i reklamę.

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

Kluczowymi czynnikami ryzyka, charakterystycznymi dla branży wodociągowej, powodującymi skokowe wahania sprzedaży wody i ilość oczyszczanych ścieków, są warunki atmosferyczne i związana z nimi sezonowość sprzedaży.

Tradycyjnym okresem zwiększonego zapotrzebowania na wodę jest okres wiosenno-letni. Jeżeli jednak w tym okresie odnotujemy dużą ilość opadów atmosferycznych niejako automatycznie spada zapotrzebowanie na wodę i jej sprzedaż i w efekcie otrzymujemy, ze względu na ponad dwukrotnie wyższy udział sprzedaży wody w stosunku do oczyszczania ścieków w sprzedaży ogółem, pogorszenie sytuacji ekonomicznej i finansowej. Sprzedaż charakteryzuje się zatem ogromnym ładunkiem nieprzewidywalności w działalność spółki.

² 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. Program w 2016 r. został zrealizowany, podsumowany i pozytywnie zweryfikowany przez WFOŚiG i w 2017 r. był kontynuowany przez Spółkę ze środków własnych.

Czynnikami ryzyka będzie sytuacja społeczno-polityczna i gospodarcza w Europie (ruchy populistyczne, integracja strefy euro, brexit) i na świecie, szczególnie w USA i Chinach (wojna celna) oraz związane z tym ryzyko dla polskiej gospodarki.

Budżet państwa na 2018 r. zakłada:

- 1) wzrost dochodów o 3,5 % wobec roku 2017 (relacja do PKB 17,30 %),
- 2) wzrost wydatków o 3,2 % wobec roku 2017 (relacja do PKB 19,30 %),
- 3) deficyt 2,4 % PKB,
- 4) wzrost PKB o 3,8%,
- 5) wzrost popytu konsumpcyjnego gospodarstw domowych, do którego w największym stopniu przyczyni się rosnące spożycie indywidualne. Wzrostowi konsumpcji prywatnej będzie sprzyjać systematyczny wzrost dochodów do dyspozycji gospodarstw domowych wynikający z utrzymywania się bardzo dobrej sytuacji na rynku pracy oraz wzrostu wydatków na świadczenia społeczne.
- 6) wzrost spożycia i inwestycji publicznych w związku z inwestycjami sektora instytucji rządowych i samorządowych finansowanych częściowo rosnącymi środkami z funduszy unijnych,
- 7) średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych (CPI) 2,3%
- 8) wzrost zatrudnienia, choć wolniej niż w roku 2017 przy jednoczesnym obniżaniu bezrobocia (przez co wzrośnie nominalna dynamika wynagrodzeń).³

Według ekspertów senackich projekt ustawy budżetowej na 2018 r. jest możliwy do realizacji, chociaż jest wynikiem polityki fiskalnej nastawionej na utrzymywanie rosnącego poziomu wydatków publicznych, które jednak będą rosły w mniejszym stopniu w porównaniu do planowanego wzrostu dochodów budżetu państwa i prognozowanego wzrostu PKB.⁴

Eksperci podkreślają, że na rozwój gospodarczy w tym na warunki prowadzenia działalności gospodarczej oraz poziom życia społeczeństwa, wpływa stan finansów publicznych. Nierównowaga sektora 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.⁵

³ Opinia Rady Polityki Pieniężnej do projektu Ustawy budżetowej na rok 2018, NBP, Warszawa, str.7

⁴ Opinia o ustawie budżetowej na rok 2018, Biuro Analiz, Dokumentacji i Korespondencji, Zespół Analiz i Opracowań Tematycznych, Kancelaria Senatu, Warszawa, styczeń 2018, str. 34

⁵ tamże



Prognozy dotyczące kształtowania się sytuacji na rynku pracy w 2018 r. są na ogół optymistyczne. Od 2014 r. utrzymuje się ujemna dynamika spadku rejestrowanej stopy bezrobocia i pod koniec 2018 r. może ona osiągnąć poziom poniżej 6%.⁶

Rynek pracy w Polsce nie jest jednak jednolity. Występuje dość znaczne zróżnicowanie terytorialne, szczególnie w odniesieniu do stopy zatrudnienia. O ile w skali kraj obserwujemy rosnące zapotrzebowanie na wykwalifikowanych pracowników, problemy z ich znalezieniem, rosnące wynagrodzenia i rosnący średni poziom zatrudnienia, to jednak w połowie województw występuje ujemne tempo zatrudnienia. Zróżnicowanie dotyczy także branż. Fachowcy poszukiwani są przede wszystkim w sektorze budowlanym, transportowym i IT.⁷

Rynek pracy jest obecnie rynkiem pracownika i taki stan rzeczy potrwa według specjalistów jeszcze ok. dwóch lat.

W nadchodzącym roku obrotowym Spółka zakłada utrzymania wzrostu sprzedaży wody co najmniej w wymiarze wartościowym. Ilościowy wzrost jest oczywiście możliwy, ale uzależniony od korzystnych warunków pogodowych w okresie największej sezonowej sprzedaży w miesiącach wiosenno-letnich (duże opady atmosferyczne mogą powodować spadki sprzedaży sięgające nawet 10%-15%).

Utrzymanie wielkości sprzedaży pozostałych usług będzie trudne z uwagi na zaangażowanie w budowę Wodociągu Wschód i projekt aglomeracyjny (RPO).

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

1.3. Inwestycje i zasady finansowania

Inwestycyjne, dostawy i usługi realizowane w 2017 roku to, m.in.:

⁶ <http://kadry.infor.pl/wiadomosci/760447,Prognozy-na-ryнку-pracy-w-2018-r.html>

⁷ http://konfederacijalewiatan.pl/aktualnosci/2018/2/zatrudnienie_rosnie_ale_tyko_w_polowie_województw

a) zaopatrzenie i poprawa jakości wody:

- sieć wodociągowa – Wodociąg Wschód III (I etap; Rossoszyca i Lasek
długość 3,05 km) – 140.143,28 zł,
- pompa głębinowa – suw. Warta – 5.757,95 zł,
- lampa UV – suw Warta – 7.387,48 zł
- lampa UV – suw Jeziorsko – 22.900,00 zł
- wodomierze, zasuwy, hydranty – 50.687,79 zł

b) odprowadzanie i oczyszczanie ścieków:

- Aglomeracja Warta – 61.663,90 zł,
- noggerath szczotka – oś Warta – 6.870,00 zł
- dmuchawa – oś Jeziorsko – 1.001,46 zł

c) Zakupy m.in.:

- terminale dla inkasentów (2 szt) – 3.180,00 zł

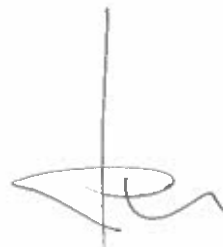
d) wartości niematerialne i prawne:

- system GW MAX – 10.800,00 zł

Ogółem w 2017 r. zwiększenie wartości inwentarzowej aktywów trwałych wyniosło 97 825,68 zł, a wartości niematerialnych i prawnych 10.800,00 zł

Polityka inwestycyjna Spółki, podobnie jak w latach poprzednich, ukierunkowana była na odtworzenie i modernizację wyeksploatowanych i nieefektywnych składników majątku, a także działania rozwojowe. W roku bilansowym rozpoczęto budowę (planowaną na 3 lata) Wodociągu Wschód III (całkowita długość ok. 16 km), a także przygotowano wniosek do RPO na lata 2014-2020 „Poprawa gospodarki wodno-kanalizacyjnej w gminie Warta” wraz ze studium wykonalności i niezbędną dokumentacją (koncepcja monitoringu i zarządzania siecią wod-kan oraz PFU przebudowy i rozbudowy oczyszczalni ścieków w Warcie ze szczególnym uwzględnieniem gospodarki osadowej (projekt obejmuje aglomerację Warta; otrzymał pozytywną ocenę i dofinansowanie w wysokości 13,5 mln zł).

Podstawowym celem inwestycji było i jest zachowanie zdolności spółki do prawidłowego utrzymania i eksploatacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych, a także zapewnienia ciągłości i odpowiedniej jakości dostaw wody i odprowadzania ścieków. Inwestycje finansowane były ze środków własnych spółki oraz środków z umorzenia pożyczki WFOŚiGW w Łodzi.



W 2018 roku sposób finansowania inwestycji będzie dostosowany do możliwości finansowych, zakresu i wielkość inwestycji oraz potencjału ekonomicznego firmy.

1.4. Polityka personalna

1.4.1 Zatrudnienie ogółem.

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w 2017 roku na podstawie stosunku pracy :

a) w osobach - 26,

b) w etatach - 23,75.

1.4.2 Struktura zatrudnienia:

a) według płci

Struktura płci zatrudnionych	
Kobiety	6
Mężczyźni	20
Razem	26

b) według wieku

Struktura wieku zatrudnionych	
do 25 lat	0
od 26 do 30 lat	3
od 31 do 40 lat	6
od 41 do 50 lat	7
powyżej 50 lat	10
Razem	26

c) według wykształcenia

Struktura wykształcenia zatrudnionych	
podstawowe	2

zasadnicze zawodowe	9
średnie	6
wyższe	9
Razem	26

1.4.3. Umowy terminowe i bezterminowe.

- a) umowy terminowe – 6 (trzy umowy kończą się w 2018 roku, dwie w 2019, natomiast jedna w 2020 roku)
- b) umowy bezterminowe – 20.

1.4.4 Urlopy wychowawcze.

W trakcie 2017 r. jedna pracownica powróciła z urlopu wychowawczego. Na dzień 31 grudnia 2017 r. żadna pracownica nie przebywała na urlopie wychowawczym

1.4.5. Pracownicy w wieku przedemerytalnym.

Jeden pracowników znajduje się w przedemerytalnym okresie ochronnym.

1.4.6. Rozwiązanie stosunku pracy.

W 2017 roku Spółka rozwiązała pięć umów o pracę, w tym:

- dwie osoby przeszły na emeryturę,
- z trzema osobami z inicjatywy pracownika rozwiązano umowę o pracę na mocy porozumienia stron (w tym jedna osoba z uwagi na zmianę prawa zawarła kontrakt menedżerski).

1.4.7. Nawiązanie stosunku pracy

W 2017 r. zawarto trzy umowy o pracę w wymiarze 2 etatów.

1.4.8. Badania profilaktyczne.

W 2017 r. u 15 osób przeprowadzono profilaktyczne badania okresowe, w tym dla jednej osoby przebywającej na stażu w ramach umowy z PUP.

1.4.9. Szkolenia.

W 35. szkoleniach branżowych uczestniczyło 14 osób, z tego

- 20 szkoleń odbył dział techniczny,
- 15 szkoleń odbył dział administracyjny.

1.4.10. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Odpis w 2017 roku wyniósł 30 329,18 zł.

Z dopłaty do wypoczynku skorzystało 12 osób, natomiast ze świadczeń pomocy świątecznej 26 osób.

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.

Szkolenia prowadzono zgodnie z kierunkami określonymi w Regulaminie Szkoleń Pracowników i Ramowym Planie Szkoleń na lata 2017 - 2019. Celem planu jest realizacja polityki personalnej w zakresie ciągłego doskonalenia zawodowego poprzez wzmocnienie, rozwój i dostosowanie kompetencji pracowników do aktualnych wymagań technicznych, technologicznych i organizacyjnych spółki, poprawę konkurencyjności pracodawcy oraz przygotowanie i przystosowanie pracowników i pracodawcy do zmian zachodzących na rynku usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, a także kreowania i stałego podnoszenia jakości usług.

W roku bilansowym przeprowadzono podwyżkę wynagrodzeń. Wzrost wyniósł 100 zł netto na jednego pracownika

W 2017 r. planowana podwyżka uzależniona będzie od możliwości i sytuacji finansowej spółki.

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

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

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 do końca 2017 r. określał samorząd gminny, jako samodzielny regulator procesów zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków, kreujący autonomicznie politykę zaopatrzeniową, pełniący zarazem funkcję wiodącego inwestora realizującego ustawowe zadania własne.

Fundamentalne zmiany ustrojowe w funkcjonowaniu przedsiębiorstw wodociągowych wywołane zmianą ustaw Prawo wodne i O zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków pozbawiły gminy kluczowych uprawnień regulacyjnych na rynku zbiorowego zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków, pozostawiając jednocześnie odpowiedzialność. Z początkiem 2018 r. gminy utraciły możliwość ustalania taryf za wodę i ścieki, a uprawnienie to przejął centralny regulator PGW Wody Polskie, który uzyskał dodatkowo uprawnienia nadzorcze w odniesieniu do oceny kosztów ponoszonych przez przedsiębiorstwa wodociągowe w oparciu o kryterium celowości.

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

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

- liczbę odbiorców przypadającą na km sieci,
- nieproporcjonalnie wysoki - w relacji do liczby odbiorców - koszt aktywów trwałych (majątku) o dużej kapitałochłonności i długim

okresie odtworzenia (sieci wodociągowe i kanalizacyjne, stacje uzdatniania wody, oczyszczalnie)

- warunki klimatyczne (powodzie, ulewy, susze) wpływające na stan infrastruktury i wielkość przychodów,

- stan techniczny i jakość wykonania urządzeń (jakość zastosowanych materiałów, standardy i kultura wykonania urządzeń wybudowanych przed powstaniem spółki), determinujący koszt konserwacji, napraw i wymiany wyeksploatowanych urządzeń,

- coraz ostrzejsze wymagania środowiskowe i jakościowe dla wody i ścieków wymagające dużych i stałych nakładów finansowych,

- rosnące i uzasadnione wymagania jakościowe klientów przy jednoczesnym braku świadomości konieczności ponoszenia przez przedsiębiorstwa wysokich kosztów zapewnienia odpowiedniej jakości wody i oczyszczania ścieków (jakość, pewność, niezawodność, a nade wszystko bezpieczeństwo zdrowotne kosztują, ale brak jakości, niezawodności i bezpieczeństwa zdrowotnego 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),

- konieczność ponoszenia kosztów stałych oczyszczania ścieków, niezależnie od ilości i rodzaju ścieków (ścieki sanitarne, wody opadowe i roztopowe).

W odniesieniu do wód opadowych i roztopowych (wody opadowe w myśl nowych przepisów nie są już ściekami) kierunkiem działania, po zakończeniu budowy kanalizacji deszczowej w ramach aglomeracji Warta i rozdzieleniu sieci deszczowych od sieci kanalizacji sanitarnej (wody deszczowe nie będą kierowane na oczyszczalnię, lecz bezpośrednio do wód) będzie wprowadzenie opłaty za odprowadzanie wód deszczowych do kanalizacji i aktywna polityka ograniczania odprowadzania wód deszczowych kanalizacją na rzecz ich zagospodarowania i zwiększenia infiltracji do gruntu (mała retencja, studnie chłonne, drenaże, studnie rozsączające, ogrody deszczowe), szczególnie w kontekście zapisanych w nowym prawie wodnym opłat za wprowadzanie wód do ziemi. Takie działania w aspekcie zarówno proekologicznym jak i ekonomicznym są w tej chwili priorytetowe dla spółki

i realizowane m.in. warunki przyłączenia do sieci i „miękkie” oddziaływanie edukacyjne.

W odniesieniu do odpadów ciekłych nie ujętych w zbiorcze systemy kanalizacyjne wskazane byłoby wykorzystanie instrumentu zawartego w ustawie o utrzymaniu czystości i porządku w gminach polegającego na przejęciu obowiązków przez gminę w zakresie wywozu nieczystości ciekłych z szamb bezodpływowych. O ile jednak ustawodawca w odniesieniu do nieczystości stałych (śmieci) przewidział obligatoryjne przejęcie obowiązku przez samorząd, to w przypadku nieczystości ciekłych 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 jednolitego systemu zagospodarowania ścieków na terenie gminy byłoby utworzenie sieci szczelnych szamb bezodpływowych i ich systemowy odbiór w oparciu o formułę zamówień „in house”, czyli zlecanie zadań podmiotom gminnym (taką możliwość w odniesieniu do odbioru odpadów ciekłych dają obecnie obowiązujące przepisy). Omawiany system mógłby być wspierany przez sieciowe instalacje zbiorcze w większych skupiskach wiejskich, w których rolę odbiornika pełniłyby zbiorcze zbiorniki bezodpływowe (30- 100m³) oraz przydomowe oczyszczalnie ścieków (np. hydrofitowe).

W takim modelu niezbędne są 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. Należy przypomnieć, że gminy utraciły wpływ na procesy regulacyjne w zakresie stanowienia taryf w wyniku powołania krajowego regulatora cen wody.

Czynnikiem determinującym rozwój spółki są nakłady modernizacyjne i odtworzeniowe w majątek trwałe, inwestycje rozwojowe w poprawę ilości i jakości dostarczanej wody a także wpływające na eliminowanie zbędnych kosztów i

pozwalające na efektywniejsze wykorzystywanie zasobów, w tym w szczególności inwestycje w pracowników.

Spółka zakłada podjęcie prac nad rozwiązaniem optymalizującym koszty energetyczne w oparciu o odnawialne źródła energii.

Kolejnymi działaniami będzie dalsze modernizowanie środków technicznych (środki transportu, sprzęt techniczny), budowa systemu informacji przestrzennej GIS (z pełną i aktualną inwentaryzacją urządzeń, sieci, armatury wodociągowo - kanalizacyjnej w formie cyfrowej) oraz modernizacja infrastruktury (m.in. zmiana technologii SUW Włyn i modernizacja, włączenie do wodociągu Grabinka sieci w Miedźnie - jedno źródło zasilania dla wschodniego obszaru gminy), rozwijanie systemu optymalizacji poziomu wycieków opartego na rekomendacji IWA (spółka realizuje na bieżąco plan ograniczania strat wody, m. in. przeprowadziła audyt zewnętrzny i uzyskała potwierdzenie spełniania standardu Optymalnego Poziomu Wycieków) oraz wyznaczenie w systemie wodociągowym stref ciśnień (optymalizowanie dostaw wody i pracy urządzeń przy najniższym możliwym ciśnieniu roboczym w najwyższym punkcie) - w ramach budowy tzw. inteligentnych sieci.

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

Barierą w rozwoju Spółki m.in. , 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).

Biorąc pod uwagę specyfikę prowadzenia działalności przez Spółkę (realizacja zadań własnych gminy o charakterze użyteczności publicznej, rozległy obszar z nieproporcjonalnie małą liczbą odbiorców w stosunku do wartości użytkowanego majątku - niemal połowę majątku – ok. 15 mln - stanowi majątek użyczony i dzierżawiony, od którego Spółka nie nalicza amortyzacji i nie uwzględnia w kosztach taryfowych) pożądanym byłoby utrzymanie 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 istniał dotychczas w praktyce organów gminy, jako element polityki rozwojowej spółki.

Kluczowym elementem mechanizmu waloryzacyjnego powinno być 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 gminy do ceny za wodę i ścieków w większym zakresie niż obecnie.

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

- „Wytyczne do projektowania. Rozwiązania materiałowe.”
- „Zakładową procedurę poboru i badania wody w ramach wewnętrznej kontroli jakości wody.”
- „Ocenę zagrożeń jakości wody dostarczanej przez Zakład Wodociągów i Kanalizacji Gminy i Miasta Warta.”¹
- „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.

Politykę jakości afirmuje credo Spółki ujęte w Kodeksie Etycznym wprowadzonym w 2012 r. – *Preferujemy wysokie standardy zachowań i respektowanie zobowiązań wobec wszystkich zainteresowanych działalnością firmy. Kładąc nacisk na postawy etyczne, uczciwość, rzetelność, chcemy budować wizerunek firmy odpowiedzialnej, dla której ważna jest reputacja i zaufanie otoczenia.*

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 Spółki.

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 rozporządzanego, czyli przeciętnej kwoty, która pozostaje do dyspozycji gospodarstwa domowego) z drugiej zaś woda według Ramowej Dyrektywy Wodnej, jest chronionym, dziedzicznym dobrem podstawowym (nie jest produktem handlowym, jak każdy inny) niezbędnym do życia i powinna być dostępna dla każdego. Ten na pozór nieco paradoksalny stan rzeczy powinien być rozpatrywany w kontekście wielopokoleniowych opóźnień cywilizacyjnych i infrastrukturalnych odziedziczonych po epoce komunizmu i konieczności nadrobienia zaległości (w stosunkowo krótkim czasie - np. w ostatnich 25. latach zasobność Polski wzrosła dwukrotnie, ale wciąż jesteśmy biedniejsi od najbiedniejszych krajów „starej unii”: Hiszpanii, Grecji, Portugalii) oraz dostosowania do rosnących wymagań ochrony środowiska i konsumentów, przy ograniczonej sile nabywczej. Wtedy otrzymamy rzeczywisty obraz problemu i odpowiedź na pytanie: dlaczego rosną ceny?

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

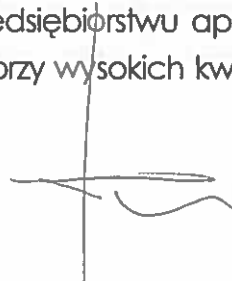
Od wielu lat polityka państwa w sferze finansów publicznych i gospodarki komunalnej zmierza do ograniczania aktywności jednostek i zakładów budżetowych, jako form nieefektywnych gospodarczo i finansowo, o niejasnym statusie i charakterze prawnym.

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

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

Obecny model funkcjonowania Spółki ma charakter właścicielsko-operatorski. Część majątku jest własnością Spółki, a część jest użytkowana i dzierżawiona. Przy faktycznym braku efektywności, wynikającym z wymienionych powyżej obiektywnych przesłanek, taki model pozwala na rozłożenie w czasie i minimalizowanie skokowych podwyżek cen wody i ścieków, pełni zatem funkcje ochronną dla konsumentów. Z drugiej jednak strony przesłania faktyczny obraz kosztów ponoszonych przez samorząd na infrastrukturę wodociągową i może tworzyć mylne wyobrażenie o funkcjonowaniu spółki.

Model właścicielski jest najbardziej przejrzysty i racjonalny, ale generuje koszty od-majątkowe, które przy braku wyjściowej efektywności powodują konieczność znaczącego podwyższania ceny dla uzyskania zapisanego w ustawie samofinansowania się usług. Ma to o tyle znaczenie, że przepisy zabraniają tzw. finansowania skrośnego, czyli finansowania jednego rodzaju działalności innym. Barierą w rozwoju takiego modelu funkcjonowania spółki może być także niechęć gminy do przekazywania przedsiębiorstwu aportu z uwagi na konieczność odprowadzenia podatku VAT, który przy wysokich kwotach inwestycji



wodociągowych może sięgać wielu milionów złotych. Przy zachowaniu pewnych warunków spółka może jednak zapłacony przez gminę VAT odzyskać.

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

III. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa spółki

Rok obrotowy zamknął się dla spółki stratą bilansową w wysokości – 256.733,60 zł. Głównym czynnikiem generującym stratę był wzrost kosztów amortyzacji i mniejsze przychody z dopłat do ceny wody i ścieków w I kw. 2017 r. Istotnym czynnikiem były także zmniejszone przychody ze sprzedaży i koszty związane z budową wodociągu Wschód III oraz przygotowaniem projektu inwestycyjnego i wniosku unijnego do RPO Województwa Łódzkiego na lata 2018-2020 (kanalizacja aglomeracji).

Pomimo straty bilansowej (papierowej) Spółka generuje dodatnie przepływy finansowe z działalności operacyjnej. Wskaźniki płynności nie wskazują na problemy z obsługą należności. Spółka generuje gotówkę; aktywa płynne mają pozytywną wymowę, w kontekście rosnących wydatków związanych z finansowaniem inwestycji i zakupów modernizacyjno-rozwojowych.

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

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

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 na rynku krajowym, w szczególności rynku zamówień publicznych bardzo dynamiczna.

W perspektywie 2018 roku pozytywnym wymowę dla przewidywanej sytuacji finansowej Spółki będzie mieć polityka właściciela zakładająca zwiększone dopłaty do ceny wody i ścieków z przeznaczeniem na inwestycje (wodociąg Wschód III i kanalizacja aglomeracji). Dopłaty znacząco i pozytywnie wpływają na finanse spółki, w szczególności na jej płynność. Pamiętać jednak należy, że pozytywny wpływ dopłaty równoważony będzie po stronie kosztowej zwiększoną amortyzacją (w tym amortyzacją w okresie trwałości projektów realizowanych przy pomocy środków UE). Ponadto z uwagi na wielkość inwestycji i wysokość środków unijnych możliwych do pozyskania (w trakcie rozpatrywania wniosku do RPO zmieniono kwalifikowalność niektórych wydatków, co znacząco wpływa na udział kosztów własnych w wydatkach ogółem)) z całą pewnością dopłata nie pokryje całości kosztów własnych. Konieczne będzie dodatkowe finansowanie (fundusze środowiskowe, bankowe) oraz pomoc samorządu z wykorzystaniem różnych instrumentów jak dopłaty, poręczenia, zmniejszenie lub likwidacja obciążeń na rzecz budżetu gminy. Szczególnie dotkliwie dla Spółki jawią się roczne opłaty za umieszczenie w pasie dróg gminnych infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej – szacowane opłaty z tego tytułu sięgną po zakończeniu planowanych inwestycji w mieście i gminie kwoty ponad 80 tys. zł rocznie. Opłaty w tej wysokości w sytuacji, gdy zarówno budowa wodociągów jak i kanalizacji jest nierentowna, budzą poważne wątpliwości co do ich racjonalności. Jest to o tyle istotny problem, 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.

Uwzględniając powyższe generalne i szczegółowe założenia, przewidywana sytuacja finansowa Spółki w krótkim okresie, z zastrzeżeniem ryzyk i ograniczeń, nie powinna ulec znaczącemu pogorszeniu.

PREZES ZARZĄDU

Piotr Trojanowski

