



***SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
„WODOCIĄGI ZACHODNIOPOMORSKIE”
Z SIEDZIBĄ W GOLENIOWIE
ZA ROK 2012***

Goleniów, 11.02.2013r.

ANALIZA FINANSOWA 2012

Sprawozdanie finansowe za 2012 rok składa się z :

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilansu
- Rachunku zysków i strat
- Sprawozdania z przepływów finansowych
- Zestawienie zmian w kapitale(funduszu) własnym
- Informacji dodatkowej
- Sprawozdania Zarządu

1. Bilans za 2012ok zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 11.932.363,06 oraz zyskiem netto 774.983,45zł.

W strukturze zasobów majątkowych (w aktywach) dominują aktywa obrotowe a zwłaszcza należności z tytułu dostaw towarów i usług.

	2010	2011	2012	Dynamika
Aktywa trwałe	34,65	32,85	34,36	104,60%
W tym rzeczowe aktywa trwałe	33,02	32,34	33,96	105,01%
Aktywa obrotowe	65,35	67,15	65,64	97,75%
w tym należności	45,19	36,21	35,27	97,40%
Rozliczenia m-we	0,23	0,39	0,87	223,08%
Wskaźnik struktury aktywów aktywa trwałe/aktywa obrotowe	53,02	48,91	52,35	107,03%

Powyższa tabela świadczy o tym, że Spółka cechuje się dużą elastycznością Majątek trwały stanowi 34,36% . Należy tu również uwzględnić fakt, że majątek trwały jest w 59,02 % zamortyzowany, a w grupie maszyn i urządzeń umorzenie stanowi 66,43% co wskazuje na dużą potrzebę odtworzenia majątku Spółki zwłaszcza w grupie maszyn i urządzeń. W roku 2012 Spółka poniosła znaczne nakłady na odtworzenie majątku trwałego. Zwiększenia środków trwałych wyniosły 1364568,97zł, zmniejszenia w wyniku likwidacji zużytego sprzętu 244952,63zł. Uwzględniając bieżące umorzenie realny wzrost środków trwałych wynosi 538059,65zł. Co stanowi wzrost w stosunku do 2011r o 15,32%. W grupie wartości niematerialnych i prawnych nastąpił spadek o 50.000,70zł. wynikający wyłącznie z umorzenia rocznego.

Natomiast w odmienny sposób kształtuje się tendencja zmian należności krótkoterminowych, a zwłaszcza podstawowego ich składnika, jakimi są należności z tytułu dostaw robót i usług. W roku 2012 wykazały wzrost w kwocie 177067,43 zł, co stanowi 5,02%. Uwzględniając fakt, że obroty za ten sam okres w zakresie głównej naszej działalności podstawowej (woda i ścieki) wzrosły o 9,11% , świadczy to o skróceniu terminu wpływu należności. Biorąc pod uwagę charakter naszej

działalności oraz strukturę odbiorców sytuacja ta wskazuje na poprawę w tym zakresie. Struktura pasywów bilansu odzwierciedla pochodzenie aktywów, czyli źródła ich pochodzenia. W strukturze źródeł finansowania majątku Spółki (w pasywach) następuje systematyczny wzrost kapitałów własnych.

	2010	2011	2012	Dynamika
Kapitały własne	73,27	73,23	73,18	99,93%
Zobowiązania i rezerwy	26,73	26,77	26,82	100,19%
W tym: Kredyty	0,00	0,00	0,00	0,00%

W roku 2012 jak przedstawia powyższa tabela, Spółka finansowała swoje zasoby przede wszystkim z kapitałów własnych. Kapitał własny w łącznej sumie kapitałów wynosi 73,18%. Kapitał własny na przestrzeni analizowanych lat zasilany jest z zysku, natomiast kapitał podstawowy (udziały) pozostaje niezmienny.

W kapitałach obcych dominują zobowiązania krótkoterminowe zwłaszcza z tytułu dostaw robót i usług 37,01%, zobowiązań z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych 26,35 fundusze oraz specjalne 19,84%.

2. Rachunek zysków i strat

Wielkość wyniku finansowego jest głównym czynnikiem rzutującym na poziom rentowności w Spółce.

Z całokształtu działalności Spółka osiągnęła rentowność na poziomie 3,30%. W stosunku do roku poprzedniego nastąpił wzrost o 0,02%. Dynamika przychodów z działalności podstawowej osiągnęła poziom 102,67%, przy poziomie kosztów 103,12%, co daje rentowność na działalności podstawowej 3,81%. W stosunku roku ubiegłego nastąpiło zmniejszenie o 0,32%. W strukturze kosztów dominującą rolę odgrywa zużycie materiałów i energii 33,73%, koszty pracy (wynagrodzenia i narzuty na płace) 42,27% oraz usługi obce (głównie badania wody i opłaty dozoru technicznego) i podatki, które stanowią 18,56%. Wzrost kosztów nastąpił we wszystkich pozycjach kosztów z wyjątkiem -"materiałów", jest to związane ze spadkiem zamówień na usługi budowlane (spadek sprzedaży o 25,9%).

Rachunek zysków i strat w ujęciu szczegółowym oraz w porównaniu do roku 2011 przedstawia poniższa tabela:

Trać	2011		2012		Dynamika 2012/2011
	Narast za XII	Strukt	Narast za XII	Strukt	
Przychody ze sprzedaży ogółem	22870223,08	100,00	23466916,13	100,00	102,61
W tym: Sprzedaż usług	22859732,24	99,95	23454514,28	99,95	102,6
Woda i ścieki	18890541,39	82,60	20612235,16	87,84	109,11
Usługi budowlane	3659777,24	16,00	2600944,84	11,08	71,07
Pozostałe(warsztat, transport bytc	93723,4	0,41	69449,78	0,30	74,1
Wydanie warunków techn	215690,21	0,94	171884,5	0,73	79,69
Sprzedaż materiałów	10490,84	0,05	12401,85	0,05	118,22
Koszty działalności operacyjnej	21973530,98	100	22660084,66	100	103,12
W tym: Koszt wł. Sprzedaż materiałów	24117,73	0,11	588,18	0,00	2,44
Materiały	5013360,25	22,82	4239680,02	18,71	84,57
Energia	3159174,18	14,38	3402683,48	15,02	107,71
Usługi obce	2038413,32	9,28	2330872,46	10,29	114,35
Podatki i opłaty	1544186,34	7,03	1874819,39	8,27	121,41
Wynagrodzenia	7459552,76	33,95	7732256,02	34,12	103,66
Narzuty na płace inne świadcz prac	1587116,05	7,22	1845757,07	8,15	116,3
Amortyzacja	819563,43	3,73	871235,83	3,84	106,3
Pozostałe	328046,92	1,48	362192,21	1,60	110,41
				0,00	
Produkcja w toku					
Mat zużyte na wytw wyroby	47321		86958		
Zysk operacyjny	944013,1	0	893789,47		
% do obrotu	4,13	0,00	3,81		
Przychody operacyjne	314613,77	100	369909,11	100	117,58
W tym:Zasądzone koszty sądowe	5325,56	1,69	6168,4	1,67	115,83
Spłata odpisanych należności	64885,35	20,62	151416,08	40,93	233,36
Rozwiązanie rezerwy	56680,54	18,02	103145,31	27,88	181,98
Pozostałe przychody	177337,46	56,37	98795,07	26,71	55,71
Otrzymane dotacje	10384,86	3,3	10384,25	2,81	
Koszty operacyjne	267375,06	100	424476,89	100	158,76
W tym:Opłaty sądowe i egzekucyjne	25040,75	9,37	14795,71	3,49	59,09
Rezerwy na należności	142550,25	53,31	85647,34	20,18	60,08
Odpisane należności	37991,72	14,21	141992,01	33,45	373,74
Pozostałe koszty operac	61792,34	23,11	182041,83	42,88	294,6
		0			
Przychody finansowe	140683,41		288209,64		204,86
Koszty finansowe	57125,62		89774,88		157,15
Zysk brutto	1074809,6		1037656,45		96,54
Rent brutto	4,70	0,00	4,42		94,04
Podatek dochodowy	313707		298381		
Podatek odroczony	11370		-35708		
Zysk netto	749732,6	0	774983,45		103,37
% do obrotu	3,28	0,00	3,30		

3. RENTOWNOŚĆ

Wskaźniki rentowności i zyskowności stanowią relację zysków osiągniętych przez firmę do różnych kategorii ekonomicznych, są one podstawowymi miernikami informującymi o szybkości zwrotu majątku i kapitału własnego

Formuła obliczenia	Wartość pożądana	Wartość wskaźnika			
		2009	2010	2011	2012
Zysk ze sprzedaży /przychody netto ze sprzedaży	Max	-0,27%	8,04%	4,13%	3,81%
Zysk brutto / przychody netto ze sprzedaży	Max	1,91%	7,07%	4,70%	4,42%
Zysk brutto / przychody netto ze sprzedaży+pozostałe przychody operacyjne+przychody finansowe + zyski nadzwyczajne	Max	1,85%	6,93%	4,60%	4,29%
Zysk netto / przychody netto ze sprzedaży	Max	1,53%	5,32%	3,28%	3,30%
Zysk netto /kapitał własny bez zysku	Max	5,24%	18,65%	10,40%	9,74%
Zysk netto / aktywa razem	Max	3,51%	11,52%	6,90%	6,50%

W tabeli zostały zaprezentowane podstawowe wielkości ekonomiczne zrealizowane przez Spółkę w 2012 roku, w porównaniu z rokiem 2011 nastąpił nieznaczny spadek wskaźników, spowodowany większą dynamiką kosztów (103,12%) od wzrostu dynamiki sprzedaży (102,61%).

Wskaźnik poziomu kosztów operacyjnych i sprzedaży osiągnął następujące wartości:

	Koszty	Sprzedaż
● w roku 2009	113,97%	106,46%
● w roku 2010	98,49%	107,41%
● w roku 2011	111,61%	107,27%
● w roku 2012	103,12	102,61%

Z powyższego wynika, że tylko w 2010 roku wzrost sprzedaży przewyższał wzrost kosztów natomiast w 2012 roku wskaźniki rentowności ukształtowały się na poziomie niższym od roku poprzedniego. Zainwestowane 100,- zł w kapitał własny generowało zysk netto w wysokości 9,74zł. natomiast każde zainwestowane 100 zł w majątek Spółki generowało zysk w wysokości 6,50 zł.

4. PŁYNNOŚĆ FINANSOWA

1. Wskaźniki płynności finansowej - stanowią ocenę zdolności jednostki do terminowego regulowania bieżących zobowiązań, tj zobowiązań o okresie spłaty nie przekraczającym jednego roku.

a) jeżeli poziom wskaźników obniża się do poziomu niższego aniżeli wskazują na to normy, występuje ryzyko utraty przez jednostkę zdolności do terminowego regulowania zobowiązań

b) w przypadku, gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o zamrożeniu środków obrotowych, które obniżają możliwą do osiągnięcia zyskowność kapitałów.

Wskaźnik	Formuła obliczenia	Wartość pożądana	Wartość wskaźnika			
			2009	2010	2011	2012
Płynność szybka	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe	0,8-1,0	2,31	2,34	2,46	2,46
Płynność bieżąca	(aktywa obrotowe – RMK krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe	1,6-2,0	2,59	2,61	2,67	2,66
Pokrycie zobowiązań należnościami	Należności handlowe / zobowiązania handlowe	>1,0	2,95	4,24	3,44	3,45
Kapitał pracujący w tys zł	Aktywa obrotowe – RMK krótkoterminowe – zobowiązania krótkoterminowe	Max	2359,2	3919,82	4497	4816
Udział kapitału pracującego w całości aktywów	Kapitał pracujący / aktywa razem	Max	27,33%	39,84%	41,38%	40,37%
Szybkość realizacji należności w dniach	(średni stan należności z tytułu dostaw i usług) / przychody netto ze sprzedaży x 360	X	59	67	60	58
Czas trwania zobowiązań w dniach	(Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług) / koszty działalności operacyjnej – amortyzacja – koszty pracy x 360	X	29	32	32	32

2. W tabeli zostały zaprezentowane podstawowe wielkości ekonomiczne zrealizowane przez Spółkę w 2012 roku. Spółka przekroczyła wskaźnik pożądaną w zakresie płynności , zwłaszcza w zakresie płynności szybkiej. Związane jest to z zasobami zgromadzonymi na realizację inwestycji modernizacyjnych zwłaszcza na terenie Gminy Dobra. Pozostałe wskaźniki są w granicach wartości pożądaných.

3. Według stanu na dzień 31.12.2012r kapitał pracujący wzrósł w stosunku do roku poprzedniego o 319 tys zł, a wielkość tego kapitału jest wielkością dodatnią.

4. Szybkość realizacji należności w dniach uległ poprawie o 2 dni , czas trwania zobowiązań pozostał na tym samym poziomie.

5. SPRAWNOŚĆ WYKORZYSTANIA ZASOBÓW

1. Wskaźniki sprawności wykorzystania zasobów – wskazują na efektywność zarządzania poszczególnymi składnikami majątku jednostki:
 - a) wskaźniki obrotu aktywów oraz rzeczowych aktywów trwałych określają zdolność do generowania przychodów przez majątek przedsiębiorstwa.
 - b) wskaźniki rotacji zapasów, określają długość trwania w dniach przeciętnego cyklu ich obrotu: im krótszy cykl tym sprawniejsze gospodarowanie majątkiem.

Wskaźnik	Formuła obliczenia	Wartość pożądana	Wartość wskaźnika			
			2009	2010	2011	2012
Wskaźnik obrotu aktywów	Przychody netto ze sprzedaży / aktywa razem	Max	2,3	2,18	2,11	1,98
Wskaźnik obrotu rzeczowych aktywów trwałych	Przychody netto ze sprzedaży / rzeczowe aktywa trwałe	Max	7,98	6,27	6,52	5,82
Rotacja zapasów materiałów i surowców w dniach	Koszty zużycia materiałów / średni zapas materiałów	Min	7	6	8	8
Rotacja zapasów wyrobów gotowych w dniach	Koszty działalności operacyjnej / średni zapas wyrobów gotowych	Min	7	12	7	5
Wydajność pracownika w tys zł	Przychody netto ze sprzedaży / średnia liczba zatrudnionych	Max	94,52	103,49	110,18	113,23

W tabeli wykazano wskaźniki sprawności wykorzystania zasobów w porównaniu do lat poprzednich (2009-2011) Wskaźnik obrotu aktywów w roku 2012 wyniósł 1,98, co oznacza, że z każdej zainwestowanej złotówki na aktywa Spółka zrealizowała przychód 1,98 zł. W porównaniu do 2011 roku wskaźnik ten zmalał o 0,13 zł. Wskaźnik obrotu rzeczowych aktywów trwałych za 2012 rok wyniósł 5,82, i w porównaniu z 2011 rokiem zmalał o 0,70 zł. Rotacja zapasów w dniach w stosunku do roku poprzedniego pozostaje na tym samym poziomie.

Wydajność pracownika w roku 2012 wyniosła 113,23 tys. zł. i była wyższa od 2011 roku o 3,05 tys. zł.

6. FINANSOWANIE DZIAŁALNOŚCI

1. Wskaźniki finansowania działalności – mają na celu ocenę stopnia zadłużenia i możliwości

jego obsługi przez jednostkę oraz ocenę skali ryzyka związanego ze strukturą pasywów.

a) współczynnik zadłużenia określa udział wszystkich kapitałów obcych finansujących aktywa jednostki (kredytów i zobowiązań) w kapitale całkowitym, dopuszczalne zadłużenie firmy jest uzależnione od charakteru i typu działalności. Jako prawidłowy uznaje się wskaźnik w przedziale od 30% do 50%.

b) wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym winien przekraczać 1,0 co oznacza, że dla należytego zabezpieczenia bieżącego funkcjonowania firmy wartość aktywów trwałych powinna w całości znaleźć pokrycie w kapitałach stałych, tj. kapitałach będących w posiadaniu jednostki ponad jeden rok (kapitał stały jest sumą kapitałów własnych oraz zobowiązań długoterminowych).

Wskaźnik	Formuła obliczenia	pożądana	2009	2010	2011	2012
Wskaźnik zadłużenia	Kapitały obce / kapitały ogółem	30-50%	29,64%	26,74%	26,77%	26,83%
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	Kapitał własny / kapitał obcy	Min 1,0	2,38	2,74	2,74	2,73
Pokrycie majątku trwałego kapitałami stałymi	Kapitał własny + zobowiązania długoterminowe + rezerwy długoterminowe + RMK długoterminowe / aktywa trwałe	Min 1,0	2,47	2,15	2,25	2,2
Trwałość struktury finansowania	Kapitał własny + zobowiązania długoterminowe + rezerwy długoterminowe + RMK długoterminowe / kapitał ogółem	Max	71,09	74,54	73,78	75,44

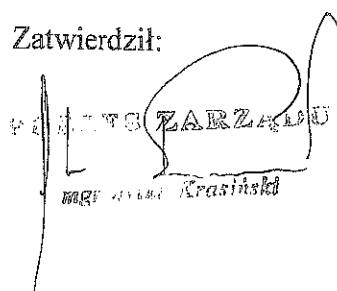
Z przedstawionych powyżej danych finansowania działalności gospodarczej, wynika, że Spółka w roku 2012 osiągnęła wskaźniki w wartościach zbliżonych do uzyskanych w roku poprzednim . Wskaźnik zadłużenia wynosi 26,83% co oznacza , że Spółka może bez problemu obsłużyć swoje zadłużenia. Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem stałym wynosi 2,20 co oznacza, że majątek trwały ma w całości pokrycie w kapitałach stałych i nie ma zagrożenia bieżącego funkcjonowania Spółki. Trwałość struktury finansowania wynosi 75,44 .

Goleniów, 11.02.2013

Sporządził:



Zatwierdził:


M. J. S. ZARZĄDZU
mgr inż. Krasinska

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO 2012
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2012
ROKU

I. INFORMACJE OGÓLNE

Wodociągi Zachodniopomorskie sp. z o.o w Goleniowie ul. I Brygady Legionów 8-10 wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 118513 w dniu 6.08.2002

1. Przedmiot działalności

a) Pobór, uzdatnianie i rozprowadzanie wody

b) Gospodarka ściekami oraz wywóz i unieszkodliwianie odpadów

c) Wznoszenie kompletnych obiektów budowlanych i ich części- inżynieria lądowa i wodna

1. Spółka działa od dnia 06.08.2002. Została przekształcona z Zakładu Budżetowego na podstawie art.22 ust 1 ustawy z dnia 20.12.1996r o gospodarce komunalnej (Dz.U. Nr 9 poz.43 z późniejszymi zmianami).

2. W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

II. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w latach następnych. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

III. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym nie nastąpiły żadne połączenia ani sprzedaż spółek handlowych

IV. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sposób prowadzenia rachunkowości, jak i stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz

przychodów i kosztów zostały uregulowane w Polityce Rachunkowości i Zakładowym Planie Kont wprowadzonym Zarządzeniem Przez Prezesa Wodociągi Zachodniopomorskie Spółka z o.o. obowiązujące od 1.01.2011r. na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 76/2005, poz. 694 tekst jednolity z późniejszymi zmianami).w sposób opisany w „Dodatkowych informacjach i objaśnieniach”.

1. RZECZOWY MAJĄTEK TRWAŁY.

Środki trwałe, są to:, maszyny i urządzenia oraz inne środki będące własnością Spółki o przewidywanym okresie używania dłuższym niż jeden rok. Składniki majątku trwałego przyjmowane są w ewidencji księgowej według ich wartości początkowej, stanowiącej cenę nabycia lub koszt wytworzenia. Wartość środków trwałych powiększa się o ewentualne koszty (nakłady) poniesione na ulepszenie środka trwałego (tj. jego przebudowę, rozbudowę, modernizację lub adaptację), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych stanowi corocznie aktualizowany plan amortyzacji, określający stawki i kwoty rocznych i miesięcznych odpisów poszczególnych środków trwałych. Stawki amortyzacji środków trwałych obliczane są metodą liniową.

2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE.

Wartości niematerialne i prawne ujmowane są w ewidencji księgowej według cen nabycia (nie niższych od cen sprzedaży tych wartości) i amortyzowane (umarzane) zgodnie z planem amortyzacji przy stawce amortyzacyjnej od 20 do 100 %, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym zostały przyjęte do użytkowania. W Spółce wartościami niematerialnymi i prawnymi są oprogramowania komputerowe oraz dwie licencje dotyczące użytkowania bazy danych.

3. ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym możliwych do przypisania kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania

4. ZAPASY

Materiały i wyroby gotowe będące zapasem magazynowym wyceniane są według cen nabycia

lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Materiały biurowe - piśmienne ewidencjonowane mogą być bezpośrednio w koszty w momencie zakupu. Zakupy dokonywane są na podstawie bieżącego zapotrzebowania komórek organizacyjnych na krótkie okresy zużycia.

Produkcja w toku (nie zakończone zlecenia) wycenia się według kosztów bezpośrednich materiałów i robocizny. Roboty w toku stanowią wartość kosztów poniesionych na wykonanie zlecenia, które zostanie wykonane w roku następnym.

5. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

Należności i zobowiązania wykazywane są w księgach w kwocie wymagalnej zapłaty oraz na należności, których zapłata jest wątpliwa tworzone są odpisy aktualizacyjne w ciężar kosztów operacyjnych, które na dzień bilansowy urealnijają stan tych należności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości*
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności nie jest prawdopodobna*
- należności przeterminowanych zasądzonych prawomocnym wyrokiem sądowym i skierowanych na drogę postępowania komorniczego*
- należności przeterminowane powyżej 120 dni.*

Ze względu na dużą ilość należności (głównie odbiorcy indywidualni z terenu wiejskiego) ewidencja księgowa obejmuje sumy zbiorcze, natomiast ewidencja analityczna na poszczególnych odbiorców dokonywana jest w programie „WODA”

Odpisy aktualizacyjne wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizacyjne.

Odsetki naliczone a niezapłacone na 31.12.2012 ewidencjonowano na kontach rozrachunkowych oraz na odpisach aktualizacyjnych.

6. ŚRODKI PIENIĘŻNE

Środki pieniężne w walucie polskiej wyceniane są według ich wartości nominalnej. Spółka nie posiada rachunków dewizowych ani żadnych rozliczeń z kontrahentami zagranicznymi.

7. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne) to wydatki poniesione w poprzednich okresach sprawozdawczych, a dotyczące kosztów działalności przyszłej. Są wyceniane po historycznym koszcie poniesienia. Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne) rozlicza się w okresach sprawozdawczych proporcjonalnie do okresów na które zostały utworzone.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów (bierne) to otrzymane z góry należności od kontrahentów na poczet robót i usług (udokumentowane fakturami VAT), które zostaną wykonane w przyszłych okresach sprawozdawczych. Otrzymane dotacje na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych. Rozliczenia międzyokresowe przychodów rozlicza się w okresie sprawozdawczym, w którym zostały wykonane. Natomiast dotacje rozlicza się

równoległe do okresów amortyzacyjnych środków trwałych.

8. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym

9. REZERWY

Rezerwy tworzy się na pewne o w dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

10. KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

Kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych.

11. ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

W związku z przejściowymi różnicami pomiędzy wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego dodatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Rezerwę a tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi.

12. UZNAWANIE PRZYCHODÓW

Przychody uznawane są w takiej wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

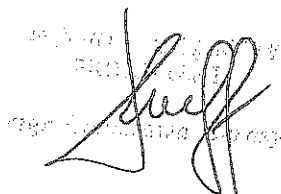
13. SPRZEDAŻ TOWARÓW I USŁUG

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

14. ŚWIADCZENIE USŁUG

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie.

Sporządził



Zatwierdził

PREZES ZARZĄDU

mgr Artur Krasniński

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dział I

SPÓŁKA Z O.O.
ul. 100 Goleńców, ul. 1 Brygady Legionów 8-10
112 255 00 00 703, REGON 81252439
tel. 91 418 44 31, fax 91 418 24 54
e-mail: biuro@wcz.pl

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Wartość początkowa środków trwałych

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Aktualizacja	Rozchody	Przemieszczenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Gr. 0	316 303,50		0,00			0,00		316 303,50	
Gr. 1	991 126,41		0,00			2 688,31		988 438,10	
Gr. 2	1 694 272,07		455 884,75			7 523,54		2 142 633,28	
Gr. 3	98 740,63		0,00			0,00		98 740,63	
Gr. 4	997 262,69		201 161,88			38 408,47		1 160 016,10	
Gr. 5	1 037 904,81		0,00			63 830,46		974 074,35	
Gr. 6	1 350 843,58		33 930,88			45 664,30		1 339 110,16	
Gr. 7	2 036 388,33		597 320,22			83 358,04		2 550 350,51	
Gr. 8	240 589,77		76 271,24			3 479,51		313 381,50	
Razem	8 763 431,79	0,00	1 364 568,97	0,00	0,00	244 952,63	0,00	9 883 048,13	

Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku wartość NETTO
1	2	3	4	5	6
Gr. 0	0,00			0,00	316 303,50
Gr. 1	645 465,73	33 667,25	1 993,46	677 139,52	311 298,58
Gr. 2	719 488,76	133 184,36	2 508,00	850 165,12	1 292 468,16
Gr. 3	59 380,20	4 166,40	0,00	63 546,60	35 194,03
Gr. 4	678 702,91	105 876,93	38 408,47	746 171,37	413 844,73
Gr. 5	672 302,96	135 307,20	63 830,46	743 779,70	230 294,65
Gr. 6	1 190 263,83	26 455,48	37 681,80	1 179 037,51	160 072,65
Gr. 7	1 067 526,31	350 130,90	83 358,04	1 334 299,17	1 216 051,34
Gr. 8	218 006,28	24 027,91	3 479,51	238 554,68	74 826,82
Razem	5 251 136,98	812 816,43	231 259,74	5 832 693,67	4 050 354,46

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5
Inne WNI	252 462,55	8 418,70	-	260 881,25
Razem	252 462,55	8 418,70	-	260 881,25

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku wartość NETTO
1	2	3	4	5	6
Inne WNI	197 461,85	58 419,40	-	255 881,25	5 000,00
Razem	197 461,85	58 419,40	-	255 881,25	5 000,00

1. Wartość inwestycji długoterminowych w okresie sprawozdawczym:

Nie wystąpiła

2. Gruntów w wieczystym użytkowaniu oraz praw własności budynków i budowli:

Spółka posiada:

Wieczyste użytkowanie

Działka nr 32/1w Lipniku gm Stargard o obszarze 3014,00 m₂

Działka nr 353/1 w Chojnie ul. Polna o obszarze 10091,00 m₂

Działka nr 112 w Goleniowie ul.1 Brygady Legionów o obszarze 1,2836 ha

Własne

Działka nr 486/2 w Sownie gm. Płoty o obszarze. 9324m²

Działka nr w Baniach o obszarze 0,22ha

Działka nr w 102/70 o pow 0,3027 ha w Witnicy

Działka nr 107/102 o pow 0,1515ha w Witnicy

Działka nr 47/1 o pow 0,73105ha w Witnicy

Działka nr 107/114 o pow 0,0217ha w Witnicy

Działka nr 66/2 o pow. 0,2639 ha w Krzymowie

Działka nr 187/6 o pow. 0,1635 ha w Krzymowie

Działka nr 136/9 o pow. 0,4366 ha w Czartoryji

Działka nr 138/12 o pow. 0,2511 ha w Czartoryji

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Z tytułu leasingu operacyjnego – brak na 31.12.2012

Przekazane Spółce w nieodpłatny zarząd i użytkowanie wodociągi, oczyszczalnie i sieci przez Gminy

1. Budynki	-	1495776,96zł.
2. Budowle	-	36195418,96zł
3. Kotły maszyny energetyczne		13774,15,zł.
4. Maszyny i urządzenia ogóln zast		70238,16 zł.
6. Urządzenia techniczne		919720,70 zł.
Razem		38.694.928,92 zł.

Przekazane Spółce w dzierżawę wodociągi, oczyszczalnie i sieci przez Gminy

1. Budynki		637.607,52 zł.
2. Budowle		16.691.190,97 zł.
3. Kotły i maszyny energetyczne		71.904,00 zł.
4. Maszyny i urządzenia ogóln. Zast		195.970,55 zł.
6. Urządzenia techniczne		380.810,48 zł.
RAZEM		17.977.483,52 zł.

Przekazane Spółce w nieodpłatny zarząd i użytkowanie wodociągi, oczyszczalnie i sieci stanowiące własność Urzędu Marszałkowskiego nie wniesione aportem na majątek Spółki

1. Budynki		1.580.719,73 zł.
2. Budowle		10.707.848,80 zł.
4. Maszyny i urząd ogólnie		2.453,78 zł.
6. Urządzenia techniczne		9.440,38 zł.
Razem		12.300.462,69 zł

Przekazane Spółce w ramach umowy dzierżawy przez Urząd Marszałkowski

1. Budynki		1.016.305,57 zł.
2. Budowle		5.772668,70 zł.
Razem		6.788.974,27zł.

Inni Właściciele

2. Sieć Konarzewo Gm Karnice 39.940,63

Łącznie majątek obcy 75.801.790,03 zł.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

Spółka nie posiada

5. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy w wysokości 937.079,78 zł. wniesiony został przez: - Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie - 937.079,78 zł. w 2011 roku nie uległ zmianie.

- 6 Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	Kapitał utworzony z zysku	Kapitał z przelictaenia z zakł budżetowego
1	2	3
Stan na początek roku	4. 539.043,69	1 731 088,85
Zwiększenia z tytułu:	749.732,60	-
- agio		
- odpisu z zysku	749.732,60	
- dopłaty		
- inne		
Zmniejszenia z tytułu:	-	-
- pokrycie straty		
- dywidendy		
- zwroty dopłat		
- inne		
Stan na koniec roku	5.288.776,29	1 731 088,85

7. Zysk bilansowy netto w wysokości 774.973,45 zł. proponuje się przeznaczyć:

- na wypłatę wynagrodzenia właścicieli - zł
 - na kapitał zapasowy 774.983,45zł.

8. Stan rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Wyszczególnienie	Stan na			Zmniejszenia	Stan na koniec roku
	początek roku	Zwiększenia			
1	2	3	4	5	
<i>Rezerwa na podatek odroczony</i>	11 370,00	6 944,00	-	18 314,00	
Razem	11 370,00	6 944,00	-	18 314,00	

9. Odpisy aktualizujące wartość należności:

Wyszczególnienie	Stan na			Zmniejszenia	Stan na koniec roku
	początek roku	Zwiększenia			
1	2	3	4	5	
<i>Z tytułu dostaw i usług</i>	893 231,66	211 782,69	226 958,25	878 056,10	
<i>Dochodzone sądownie</i>	544 260,03	68 777,63	160 639,79	452 397,87	
<i>Objęte postępowaniem układowym, ugodowym, naprawczym</i>				-	
<i>Od odbiorców postawionych w stan likwidacji i uypadłości</i>				-	
<i>Pozostałe należności</i>					
Razem	1 437 491,69	280 560,32	387 598,04	1 330 453,97	

9 a. Należności krótkoterminowe według okresów zalegania

Wyszczególnienie	Okres wymagalności				Razem
	do 3 m-cy	od 3 do 6 m-cy	od 6 do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy	
1	2	3	4	5	6
<i>Jednostki powiązane razem, w tym:</i>					
- <i>należności z tytułu dostaw i usług</i>	,00	,00	,00	,00	,00
- <i>odpisy aktualizujące</i>					
<i>Jednostki pozostałe razem, w tym:</i>	4 130 678,14	77 335,13	,00	,00	4 208 013,27
- <i>należności z tytułu dostaw i usług</i>	3 696 646,35	314 187,85	191 738,02	385 972,60	4 588 544,82
- <i>odpisy aktualizujące</i>	63 492,76	236 852,72	191 738,02	385 972,60	878 056,10
- <i>należności pozostałe</i>	497 524,55	,00	,00	,00	497 524,55
Należności ogółem	4 130 678,14	77 335,13	,00	,00	4 208 013,27

10. Zobowiązania krótkoterminowe o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień		Stan do 1 roku na dzień	
	01.01.2012 r.	31.12.2012 r.	01.01.2012 r.	31.12.2012 r.
1	2	4	4	5
Z tytułu dostaw i usług	1 142 577,90	1 077 829,69	1 142 577,90	1 077 829,69
Podatek dochodowy od osób fizycznych PIT 4	91 914,00	100 646,00	91 914,00	100 646,00
Podatek dochodowy od osób prawnych CIT-8	62 965,00	-	62 965,00	-
Zobowiązania z tytułu składek ZUS	256 038,97	438 466,51	256 038,97	438 466,51
Podatek od towarów i usług VAT 7	278 137,70	214 866,52	278 137,70	214 866,52
Z tytułu wynagrodzeń	220 904,76	315 310,66	220 904,76	315 310,66
PFRON	7 867,00	13 201,00	7 867,00	13 201,00
Z tytułu innych rozrachunków	25 690,15	32 538,68	25 690,15	32 538,68
Z tyt leasingu finans	73 497,72	141 625,51	73 497,72	141 625,51
Razem	2 159 593,20	2 334 484,57	2 159 593,20	2 334 484,57

10.a Zobowiązań długoterminowych na koniec okresu sprawozdawczego:

1. Kredyt długoterminowy na kwotę	Brak
2. Zobowiązanie wobec Skarbu Państwa	Brak
3. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	238 663,91

10.b Zobowiązań krótkoterminowych na koniec okresu sprawozdawczego:

1. Kredyt krótkoterminowy na dzień 31.12.2012 na kwotę	Brak
--------------------------------------------------------	-------------

10.c Zobowiązania z tytułu otwartych transakcji walutowych na dzień 31.12.2011 roku

1. otwarte transakcje walutowe na kwotę	Brak
-----------------------------------------	-------------

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3
CZYNNE rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej, DŁUGOTERMINOWE z tego na:	-	
a) rozlicz kosztów na 3 lata		
b) aktywa z tytułu odroczonego podatku		
CZYNNE rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej, KRÓTKOTERMINOWE z tego na:	42 846,42	103 453,39
a) prenumeraty	5 379,46	6 364,61
b) przedłużenie gwarancji samochodów Skoda	26 318,95	29 614,78
c) ubezpieczenia majątkowe pojazdów samochodowych		
d) składka członka płatna z góry (Izba Inżyn)	3 648,01	4 374,00
e) rozliczenia kosztów finansowych (prowizje bankowe)	7 500,00	7 500,00
f) czynsz dzierżawny płatny z góry (Gmina Bielice)	-	55 600,00
BIERNE rozliczenia międzyokresowe kosztów,		
na:	z tego 187 702,99	31 155,84
a) dochody przyszłych okresów	146 162,90	-

b) dotacje na zakup środków trwałych	41 540,09	31 155,84
Razem (CZYNNE - BIERNE)	230 549,41	134 609,23

12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki.

- z tytułu zawartych umów kredytowych

Na 31.12.2012 zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki to otrzymany kredyt obrotowy według umowy kredytowej z dnia 27.05.2004r. w Banku Polska Kasa Opieki I Oddział w Goleniowie Nr. Umowy 25/CKKII/2004 na kwotę 1.500.000,00-zł. Przedłużona na rok 2012 na podst aneksu nr. 7 z dnia 29.04.2012 na kwotę 1.500.000,00 Stan na koniec roku 0 zł.

- Zabezpieczony upoważnieniem do dysponowania środkami na rachunku bankowym

- Weksel in blanko

- Hipoteka kaucyjna do kwoty 900.000,00zł., ustanowiona na nieruchomości położonej w Goleniowie KW nr 38022 z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.

13. Zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez Spółkę gwarancji i poręczeń (także wekslowych)

nie odnotowano

Dział II

IZ-100 GUMOWY
NIP 856-00-00-703, REGON 81202429
tel. 91/418-44-31, fax 91/418-24-37
e-mail: biuro@woz.pl

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Lp.	Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		Sprzedaż krajowa		Sprzedaż eksportowa	
		rok bieżący	rok ubiegły	rok bieżący	rok ubiegły	rok bieżący	rok ubiegły
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Wyrobow	,00	,00	,00	,00		
2	Usług	23 454 514,28	22 859 732,24	23 454 514,28	22 859 732,24	,00	,00
a	Woda	15 238 630,22	14 164 395,91	15 238 630,22	14 164 395,91		
b	Ścieki	5 373 604,94	4 726 145,48	5 373 604,94	4 726 145,48		
c	Usł budowl	2 600 944,84	3 659 777,24	2 600 944,84	3 659 777,24		
d	Posost sprz (warunki, usł transp.	185 603,30	254 073,74	185 603,30	254 073,74		
e	Czynsze mieszk	55 730,98	55 339,87	55 730,98	55 339,87		
3	Towarów						
4	Materiałów	12 401,85	10 490,84	12 401,85	10 490,84	,00	,00
	Razem	23 466 916,13	22 870 223,08	23 466 916,13	22 870 223,08	,00	,00

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (zgodnie z art. 34 ust. 5 UOR):

Nie wystąpiły

3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Nie wystąpiły

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1	ZYSK BRUTTO	1 037 656,45 zł
2	Przychody nie opodatkowane	53 876,61 zł
	Datacje nie opodatk-na zakup środków trwałych	10 384,86
	Splata rezerw poprzednio jako rezerwy NKU	43 491,75 zł
3	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	790 712,27 zł
	Odsetki do zaplacen (NKU)	757 1 752,70
	Rezerwy nie staniące KUP	769-08, 769-09 45 818,04
	Pozostałe koszt operacyjne - nie stanowiące KUP	769-769-09 207 479,82
	PFRON	451-2 150 511,00
	Reprezent NKU	468-2 25 479,65
	Pozostałe koszty NKUP	469-8 868,14
	Amortyzacja środków trwaŁych	401 10 384,25
	Narzuty na place do rozł w nast. M-cu XI- 77396,03 XII -147088,92	904 224 484,95

	Amorty środków trwałych-leasing finans Minus Leasing finans 742-185 = 1698,77, 742-203=1911,20, 742-206=2980,30 Razem 6590,27 x12= 79083,24 110280x20/12=1838 742-8= 1838 742-9= 1838 742-10= 1838 742-11=1961,08 Razem 7475,08x6= 44850,48				123 933,72
4	Raty leasingu operac podatkowo-bilansowo finans Leasing finans-bilansowo operacyjny- podatkowo (raty konto 258-3)				204067,94
5	Odliczenie od dochodu (darowizny uznane podatkowo)				
6	Zysk (poz. 1 - 2 + 3 - 4)			1 570 424,17 zł	
7	Strata podatkowa za rok 2012			19,00%	
8	Podstawa opodatkowania (poz. 7 - 8)			1 570 423,98 zł	
9	Podatek dochodowy			298 381,00 zł	
10	Rezerwa na podatek dochodowy (476679,72-380289,42=96390,30*19%=18314-11370nał w 2011=6944			18 314,00 zł	
	Aktywa z tyt pod doch- składki ZUS zapł w 2013r				
	XI- 77396,03				
11	XII -147088,92			42 652,00 zł	
11	ZYSK NETTO			763 613,45 zł	
12	Zmiana stanu ujemnej rezerwy na podatek odroczoney (19 %) z 2011			11 370,00 zł	
13	Zmiana stanu aktywa z tyt pod dochod – (koszty) z 2011			- zł	
14					
15	WYNIK FINANSOWY (poz. 13+14+15+16)			774 983,45 zł	

5. Nakłady na nie finansowe aktywa trwałe:

W Spółce nie wystąpiły

6. Zyski i straty nadzwyczajne:

W Spółce nie wystąpiły

7. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

W Spółce nie wystąpiły

Dział III

1. Struktura środków pieniężnych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4
1	Środki pieniężne w kasie	125 760,76 zł	112 864,50 zł
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 611 486,46 zł	2 837 041,45 zł
	a) rachunek bieżący PEKAO S.A.	2 434 231,56 zł	2 422 407,00 zł
	b) Rachunek bieżący BANK POCZTOWY	17 614,87 zł	175 336,17 zł
	c) rachunek ZFŚS	159 640,03 zł	239 298,28 zł
	Razem	2 737 247,22 zł	2 949 905,95 zł

Dział IV

1. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok ubiegły	
		ogółem	kobiety	ogółem	kobiety
1	2	3	4	5	6
1	Przeciętne zatrudnienie ogółem	208	51	208	41
	a) pracownicy na stanowiskach robotniczych	160	25	157	19
	b) pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	48	26	51	22
	c) inne	-	-	-	-

2. Wynagrodzenia osób zarządzających spółką

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok ubiegły	
		Osobowe	Bezosobowe	Osobowe	Bezosobowe
1	2	3	4	5	6
1	Wynagrodzenia Zarządu Spółki	298 172	-	331 679	-
2	Wynagrodzenia Rady Nadz. Spółki	64 800	-	64 800	-
		-	-	-	-

3 Nie udzielano pożyczek

4 Za rok 2010nie badano bilansu i w 2011 roku nie wystąpiły wynagrodzenia biegłemu Rewidentowi

Dział V

1. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:

Nie wystąpiły

2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia rzutuujące na bilans i rachunek zysków i strat, ani dotyczące lat ubiegłych.

3. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy sporządzono zgodnie z ustawą o rachunkowości, która stanowiła także podstawę do opracowania i przyjęcia przez Spółkę zasad rachunkowości (w tym metod wyceny). Od 1.01.2011 roku

na podstawie Umowy z firmą UNISOFT Sp. z o.o z siedzibą w Gdyni, ul. Pułaskiego 8 z dnia 23.01.2010 wdrożono Zintegrowany System Informatyczny w zakresie wyszczególnionym w załączniku nr 2 do umowy obejmujący System Finansowo-Księgowy, Należności i zobowiązania, Majątek Trwały, Obrót towarowo materiałowy, Kadry, Płace, Woda, i inne zntegrowane do zarządzania.

4. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy. Bilans otwarcia został przeniesiony automatycznie z programu FK Mikroplan i WODA do nowego programu Finansowo Księgowego. W analogiczny sposób zostały przeniesione dane z programu Mikroplan do programu UNISOFT -Środki Trwałe, Kadry i Płace, Gospodarka magazynowa, Woda.
5. Informacji na temat wspólnych przedsięwzięć, które podlegałyby konsolidacji nie występują.
6. Uznając zdolność jednostki do kontynuowania działalności, Prezes Zarządu Spółki uwzględnił wszystkie informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, dotyczące dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres jednego roku od dnia bilansowego.
7. Innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki nie zanotowano.

Goleniów, dnia 17.02.2013

Sporządził




Handwritten signature of the preparer, appearing to be 'J. Hoff'.

Zarząd

1)

PREZES ZARZĄDU

mgr Artur Krasinski



ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2012-31.12.2012

jednostka obliczeniowa: zł.

Wzrost	Wyszczególnienie	Data/zasady	
		2012	2011
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	937 079,78	937 079,78
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
1a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) - po korektach	937 079,78	937 079,78
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	937 079,78	937 079,78
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	937 079,78	937 079,78
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 270 132,54	5 137 401,23
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku	749 732,60	1 132 731,31
	-	749 732,60	1 132 731,31
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 019 865,14	6 270 132,54

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.	Wynik netto	774 983,45	749 732,60
	a) zysk netto	774 983,45	749 732,60
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 731 928,37	7 956 944,92
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Sporządzono dnia 11.02.2013

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

PREZES ZARZĄDU

mgr Artur Krasinski

(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)



**WODOCIĄGI
ZACHODNIOPOMORSKIE**

***SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI
SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
„WODOCIĄGI ZACHODNIOPOMORSKIE” Z SIEDZIBĄ
W GOLENIOWIE
ZA ROK 2012***

Goleniów, dnia 11.03.2012 r.

1. Informacje ogólne o Spółce w roku 2012

„Wodociągi Zachodniopomorskie” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Goleniowie została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 000118513 w dniu 06 sierpnia 2002 r. Zgodnie z zapisami aktu założycielskiego jest ona sukcesorem, a więc weszła w ogół praw i obowiązków zakładu budżetowego – Zakładu Konserwacji Urządzeń Wodnych i Melioracyjnych Województwa Zachodniopomorskiego. Dotychczasowy właściciel Zakładu – Województwo Zachodniopomorskie, stało się właścicielem 100% udziałów w Spółce.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 937 079,78 zł. Kapitał dzieli się na 1547 niepodzielnych i równych udziałów po 605,74 zł. każdy. Całość kapitału została pokryta aportem – majątkiem zlikwidowanego Zakładu.

Składniki majątkowe wniesione aportem to przede wszystkim:

- nieruchomości: siedziba i główna baza techniczna firmy w Goleniowie, bazy oddziałów terenowych w Lipniku, Płotach oraz Chojnie.
- pojazdy, maszyny i wyposażenie techniczne do eksploatacji obiektów oraz urządzenia budowlane, w tym samochody dostawcze, koparki, wozy asenizacyjne, kafary, agregaty itp.,
- samochody osobowe – kadry technicznej,
- wyposażenie biurowe.

Spółka nie posiada oddziałów w rozumieniu przepisów prawa handlowego.

Struktura właścicielska Spółki w roku 2012 nie uległa zmianie, jak również nie doszło do zmiany liczby lub wartości udziałów.

W roku minionym nie doszło do wniesienia do Spółki aportem obiektów ujęć wody, stanowiących własność Województwa Zachodniopomorskiego, a będących w posiadaniu Przedsiębiorstwa. Powyższy temat podnoszony był wielokrotnie, ale ze względu na skomplikowany proces przedmiotowego działania jak również wiele wątpliwości w zakresie prawnym – organizacyjnym przedmiotowych nieruchomości wodno – kanalizacyjnych, działania te nie zostały sfinalizowane.

W związku z faktem, iż w grudniu 2011 roku doszło do odwołania Prezesa Zarządu Spółki, od początku 2012 r. Spółką kierował Członek Zarządu. Na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 09 lipca 2012 r., podjęta została uchwała nr 2/III/2012 zmieniająca skład Zarządu z dwuosobowego na jednoosobowy oraz uchwała nr 3/III/2012 powołująca dotychczasowego Członka Zarządu na stanowisko Prezesa Spółki.

Rok 2012 to dla Zarządu rok szczególny. Zmiany poczynione przez Zarząd w poszczególnych pionach, odpowiednie rozdzielenie zadań i obowiązków dla poszczególnych Dyrektorów i Kierowników wynikały z potrzeby optymalizacji struktury organizacyjnej oraz dostosowania Przedsiębiorstwa do nowej strategii rozwoju. Jednym z przykładów powyższego działania było wyodrębnienie w strukturze Firmy Działu Windykacji w celu zwrócenia większej uwagi na nieściągnięte należności.

Od początku roku 2012, Zarząd rozpoczął działania mające na celu większe związanie Spółki z gminami na terenie których świadczone są usługi dostaw wody i odprowadzania ścieków. Wizyty w urzędach, wysłuchiwanie problemów wóldarzy i próby ich bieżącego rozwiązywania z pewnością przyczyniły się do poprawienia relacji Spółka – Gminy. Owocem powyższych działań było podpisanie z Gminą Dobra 10 letniej umowy o eksploatację gminnych urządzeń wodociągowych. Spółka przedłużyła również umowy terenie Gminy Bielice i Dolice.

Zarząd w poprzednim roku obrachunkowym podjął także szereg działań mających na celu poprawę wizerunku firmy jak również polepszenie warunków pracy zatrudnionych w firmie osób. Jako przykład powyższych działań można wskazać leasing czterech nowych pojazdów pogotowia wodociągowego czy też remonty warsztatów w siedzibie Firmy w Goleniowie jak również dwóch oddziałów terenowych w Lipniku i Płotach.

Co warte podkreślenia ubiegły rok to także okres w którym po przeprowadzonej analizie stanu finansów Przedsiębiorstwa, Zarząd podjął decyzję o podwyższce płac w poszczególnych grupach zawodowych i tym samym kontynuował działania rozpoczęte w 2009 r. a mające na celu uporządkowywanie polityki płacowej.

Jeśli chodzi o działalność finansową to w zeszłym roku Spółka nie zbywała, ani nie nabywała udziałów tak własnych, jak i innych podmiotów.



2. Informacje o działalności prowadzonej przez Spółkę, w tym sprzedaży w roku 2012 i zdarzeniach mających wpływ na działalność Spółki

Spółka prowadzi działalność o charakterze usługowym. Zgodnie z aktem założycielskim i wpisem do KRS Spółka prowadzi działalność gospodarczą w przedmiocie:

- 1) poboru, uzdatniania i rozprowadzania wody,
- 2) gospodarki ściekami oraz wywozu i unieszkodliwiania odpadów, usług sanitarnych i pokrewnych,
- 3) wznoszenia kompletnych obiektów budowlanych lub ich części; inżynierii lądowej i wodnej,
- 4) wykonywania instalacji budowlanych,
- 5) obsługi i naprawy pojazdów mechanicznych,
- 6) sprzedaży hurtowej materiałów budowlanych i wyposażenia sanitarnego.

Podstawową działalnością, prowadzoną od początku istnienia Przedsiębiorstwa są usługi w zakresie zbiorowego dostarczania wody i zbiorowego odprowadzania ścieków.

Na dzień 31.12.2012r. Spółka posiadała w eksploatacji 170 ujęć wody i 28 oczyszczalni ścieków. Są to przede wszystkim obiekty gminne użytkowane na podstawie umów cywilnoprawnych z właściwymi gminami. Spółka działała w zakresie zaopatrzenia w wodę na terenie 28 gmin a w zakresie odprowadzania ścieków na terenie 14 gmin.

W porównaniu do roku 2011 stan ten uległ zmniejszeniu. Związane było to z wyłączeniem z eksploatacji oczyszczalni w Dębicy, w związku z decyzją Gminy Maszewo o przyłączeniu mieszkańców powyższego terenu do miejskiej oczyszczalni w Maszewie.

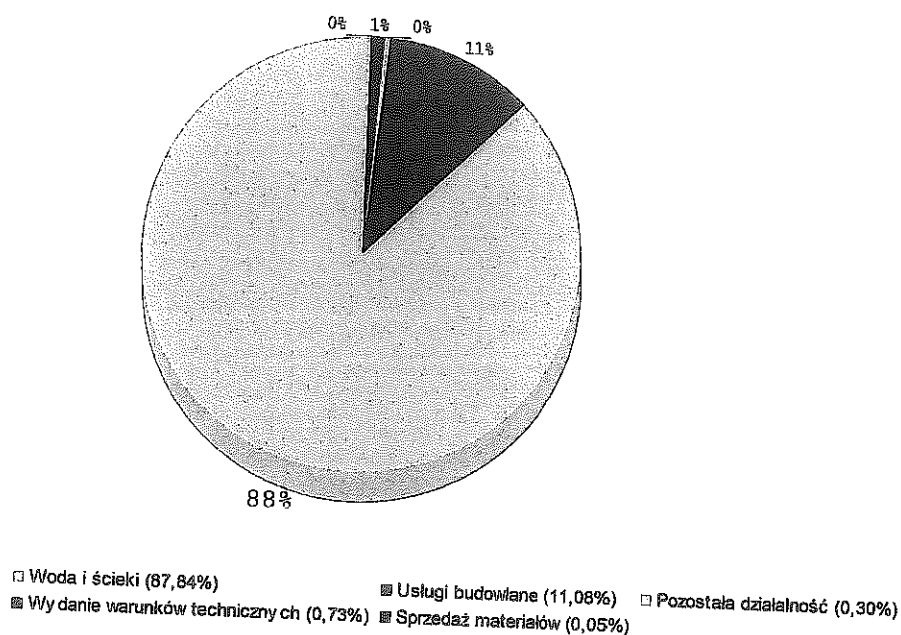
Spółka w związku z przejmowaniem przez Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Wolinie gminnych sieci wodociągowych przekazała w 2012 r. gminnemu operatorowi ujęcia wody w Zagórz, Koniewie, Piaskach Wielkich, Rzeczynie, Dobropolu i Wiejkówku.

W 2012 roku Zarząd podjął działania zmierzające do rozszerzenia działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków. Spółka przystąpiła do przetargów na świadczenie usług w gminie Nowogard i Stępnica. Podjęte zostały również działania mające na celu aktualizację taryf na zbiorowe zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków.

Przychody Spółki w głównej mierze generowane są z wpływów z opłat, jakie ponoszą odbiorcy wody i dostawcy ścieków, posiadający z firmą zawarte umowy cywilnoprawne, zobowiązujące Spółkę w sposób ciągły do dostawy wody i odbioru ścieków, zaś odbiorców do opłacania faktur za świadczone usługi. Przychody ze sprzedaży usług tego rodzaju w roku 2012 wyniosły 20 612 235,16 zł, co stanowiło 87,84% przychodów ogółem.

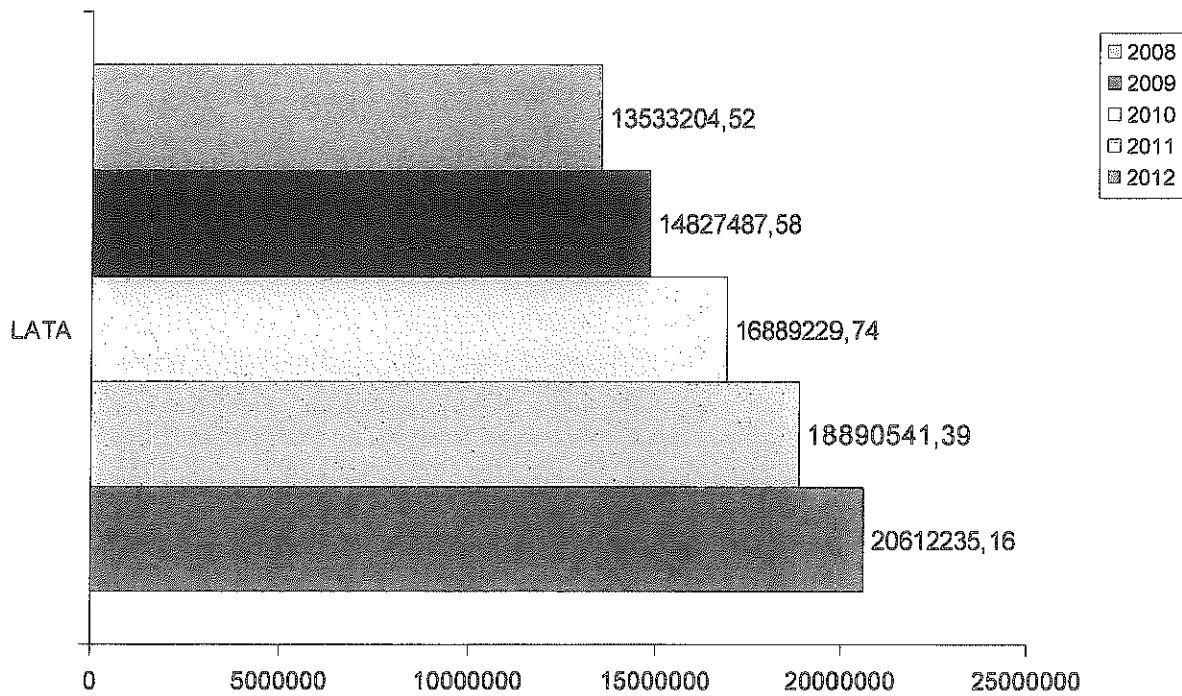
Strukturę przychodów ze sprzedaży usług obrazuje rysunek 1.

Rys. 1. Struktura przychodów ze sprzedaży w roku 2012



Przychody ze sprzedaży usług dostawy wody i odprowadzania ścieków w skali pięciu lat 2008 – 2012 w formie wykresu obrazuje rysunek 2.

Rys. 2. Przychody ze sprzedaży usług dostawy wody i odprowadzania ścieków w latach 2008 – 2012
(w PLN)

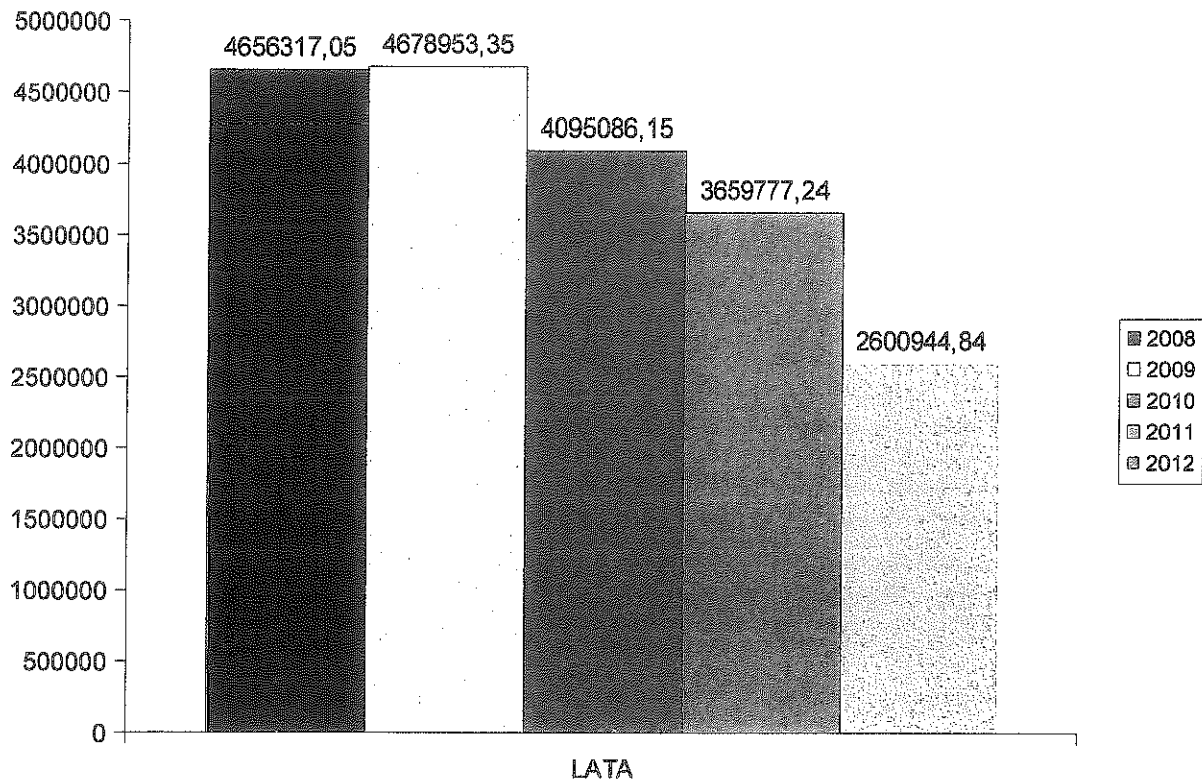


Drugą najistotniejszą grupą usług świadczonych przez Spółkę są *usługi budowlane*. Grupa ta wygenerowała w roku 2012 – 11,08% przychodów. Na bazie działu inwestycji i remontów, utworzonego pierwotnie dla potrzeb własnych firma wykonuje prace budowlane w zakresie wykonawstwa:

- małych i średnich ujęć wody,
- odwiertów studni głębinowych,
- budowy małych i średnich oczyszczalni ścieków,
- budowy sieci przesyłowych i rozdzielczych zarówno wodociągowych jak i kanalizacyjnych,
- drobniejszych prac budowlanych: wykonawstwo przyłączy, studni wodomierzowych, przykanalików.

W minionym roku w tej grupie usług Spółka odnotowała zmniejszenie przychodów w stosunku do roku 2011. Związane to było przede wszystkim z faktem, iż rok 2012 w branży budowlanej był bardzo ciężkim okresem. Spowolnienie gospodarcze i mała aktywność inwestorów na rynku wod – kan. znalazło odzwierciedlenie w zmniejszonej liczbie robót budowlanych. W załączniku nr 1 wyszczególnione zostały roboty wykonane przez Dział Inwestycji Spółki. Przychody z powyższych robót osiągnęły poziom 2 600 944,84 zł.

Rys. 3. Przychody ze sprzedaży usług budowlanych w latach 2008 – 2012 (w PLN)



Jako działalność marginalną należy traktować sprzedaż materiałów, która w 2012 r. stanowiła 0,05% przychodów ogółem. Działalność ta wynika głównie z odsprzedaży własnych zapasów magazynowych armatury wodno – kanalizacyjnej.

W roku poprzednim w związku ze spowolnieniem gospodarczym Spółka odnotowała również spadek w przychodach związanych z wykonywaniem usług polegających na opracowaniu warunków technicznych przyłączenia. Wartość sprzedaży powyższych usług w portfolio Spółki stanowi 3% wartości sprzedaży ogółem.

Reasumując, wyniki uzyskane ze sprzedaży w roku 2012 są lepsze niż uzyskane w 2011 r. Pomimo ogólnego spowolnienia gospodarczego, trudnej sytuacji na rynku budowlanym, jak również coraz większej konkurencji na rynku wodno – kanalizacyjnym, Spółce udało się zwiększyć przychody ze sprzedaży ogółem. Dynamika 2012/2011 przychodów ze sprzedaży ogółem wyniosła 102,61. Na taki stan rzeczy wpływ miał przede wszystkim wzrost przychodów ze sprzedaży usług związanych ze zbiorowym zaopatrzeniem w wodę i odprowadzaniem ścieków.

3. Pozostałe kierunki działania Zarządu

Rok 2012 to czas, który Zarząd poświęcił przede wszystkim działaniom mającym na celu utrzymanie dobrych stosunków z obsługiwanyimi gminami. Liczne wizyty u gminnych partnerów stanowiły priorytet dla nowo powołanego Zarządu. Po wielu miesiącach działań na terenach kluczowych dla działalności Przedsiębiorstwa, za niewątpliwy sukces Zarządu należy uznać przedłużenie umowy z Gminą Dobra. *Na mocy uchwały Rady Gminy Dobra nr XVIII/257/2012r. z dnia 25.10.2012r. została podpisana z WOZ Sp. z o.o. umowa nr XI/17/2012, która stanowi, iż Gmina Dobra przekazuje Wodociągom Zachodniopomorskim Sp. z o.o. urządzenia zbiorowego zaopatrzenia w wodę w 10 letni okres eksploatacji.* Ponadto Zarządowi udało się przedłużyć dotychczasowe umowy dzierżawy urządzeń zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Dolice i Gminy Bielice.

Sprawy wewnętrzne Spółki stanowiły również ważne pole działań Zarządu w 2012 roku. Zmiany w ścisłym kierownictwie jak również wprowadzeniu nowego Regulaminu Organizacyjnego to działania, które w mniemaniu Zarządu doprowadzą do lepszego funkcjonowania Zakładu w trudnym okresie gospodarczym.

Ponieważ majątek trwały jest w 59,02% zamortyzowany, a w grupie maszyn i urządzeń umorzenie stanowi 66,43%, w roku ubiegłym Spółka poniosła znaczne nakłady na odtworzenie majątku trwałego. Zwiększenia środków trwałych wyniosły 1 364 568,97 zł., natomiast zmniejszenia w wyniku likwidacji zużytego sprzętu sięgnęły 244 952,63 zł. W grupie wartości niematerialnych i prawnych nastąpił spadek o 50 000,70zł. wynikający wyłącznie z umorzenia rocznego. Uwzględniając bieżące umorzenie realny wzrost środków trwałych wyniósł 538 059,65 zł. To stanowi wzrost w stosunku do 2011 r. o 15,32%.

W związku z wysoką amortyzacją środków trwałych i ciągłą potrzebą odnawiania parku maszynowo w 2012 r. Zarząd podjął decyzję o zakupie następującego sprzętu:

- zespołu prądotwórczego typu ZGD-30/D/M na przyczepie P – 100,
- samochodu ciężarowego MAN z żurawiem HIAB 122,
- pompy do odwadniania igłofiltrami z pokrywą dźwiękochłonną ZD 900 MG,
- przyczepy typu B 1300 Niewiadów,

Zakup powyższego sprzętu służy podniesieniu jakości wykonywanych usług przez Oddziały

Terenowe Spółki jak również Dział Inwestycji. Natomiast zakup agregatu prądotwórczego zwiększa możliwości działania Spółki w sytuacjach kryzysowych.

Oprócz powyższego w roku poprzednim Zarząd zdecydował się na wyleasingowanie 4 nowych samochodów marki Ford Transit, które po odpowiednim zaadoptowaniu uzupełniły flotę pogotowia wodno – kanalizacyjnego.

Przy zapewnieniu bezpiecznego progu płynności finansowej, wymiana maszyn i urządzeń ma za zadanie ulepszenie organizacji, zwiększenie wydajność pracy oraz wpłynięcie na szybkość reakcji służb technicznych w przypadku awarii. Niewątpliwie przyczynia się to również do polepszenia wizerunek Przedsiębiorstwa na zewnątrz.

W miarę możliwości finansowych w 2012 roku prowadzone były prace modernizacyjno – rozwojowe na obiektach wodociągowych i kanalizacyjnych w ramach posiadanych środków taryfowych.

Również ważnym aspektem działalności Zarządu były wspomniane już wcześniej działania mające na celu poszerzenie kręgu działalności i umocnienie się na rynku zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków.

W związku z wypowiedzeniem umowy przez Gminę Przelewice i zaprzestaniem świadczenie usług na powyższym terenie w dniu 31.12.2012r., Zarząd zintensyfikował działania mające na celu pozyskanie nowych odbiorców na innym terenie. Spółka w 2012 r. wzięła udział w przetargach na świadczenie usług dostaw wody i odprowadzanie ścieków na terenie Gminy Nowogard i Stępnica. Po przeprowadzonym na początku roku postępowaniu przetargowym Spółka została wybrana na podmiot, który od 01.03.2013 r. świadczy usługi zbiorowego zaopatrzenia w wodę i odprowadzenia ścieków na terenie Gminy Stępnica.

W 2012 roku Zarząd oprócz kontynuacji procesu porządkowania polityki płacowej i podwyżek dla większości pracowników, uwzględniając dość dobrą sytuację finansową Przedsiębiorstwa i zaangażowanie pracowników podjął pod koniec ubiegłego roku decyzję o wypłacie nagród dla wszystkich pracowników Spółki.

Zarząd w zeszłym roku dostrzegł również problem windykacji należności (w zakresie należności z tytułu umów z odbiorcami). W związku ze spowolnieniem gospodarczym oraz faktem, że Spółka działa w głównej mierze na terenach wiejskich (szczególnie popegeerowskich) coraz większym problemem jest rosnące zadłużenie klientów oraz zatory płatnicze ze strony dużej liczby odbiorców wody.

Działania poczynione przez Zarząd w tej materii w zeszłym roku polegały na wyodrębnieniu w strukturze Przedsiębiorstwa Działu Windykacji oraz kontynuacja współpracy z dwoma firmami zewnętrznymi świadczącymi usługi windykacji należności. Powyższe środki przyczyniły się do zatrzymania wzrostu przeterminowanych należności przy widocznym wzroście sprzedaży usług.

W związku z praktycznie dwuletnią implementacją systemu komputerowego Zarząd ma docelowo w planach wprowadzenie e – usługi, czyli możliwość rozliczania się odbiorców oraz kontaktu z Przedsiębiorstwem przy wykorzystaniu sieci Internet. Celem Spółki jest sukcesywne wprowadzenia nowych technologii np. e – faktur by obniżyć koszty działalności jak również zwiększyć swoją konkurencyjność.

4. Podstawowe wskaźniki finansowe i inne dotyczące Spółki

Dane bilansowe

Bilans za rok 2012 zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 11 932 363,06 zł. oraz zyskiem netto 774 983,45 zł. W strukturze zasobów majątkowych (w aktywach) dominują aktywa obrotowe a zwłaszcza należności z tytułu dostaw towarów i usług.

Tabela 1. Zestawienie aktywów w latach 2010 – 2012

	2010	2011	2012	Dynamika
Aktywa trwałe	34,65	32,85	34,36	104,60%
W tym środki trwałe	33,02	32,34	33,96	105,01%
Aktywa obrotowe	65,35	67,15	65,64	97,75%
W tym: należności	45,19	36,21	35,27	97,40%
Rozliczenia międzyokresowe	0,23	0,39	0,87	223,08%
Wskaźnik struktury aktywów aktywa trwałe /aktywa obrotowe	53,02	48,91	52,35	107,03%

Dane zawarte w tabeli nr 1 świadczą o tym, że Spółka wykazuje się dużą elastycznością, majątek trwały stanowi 34,36%. Uwzględniając bieżące umorzenie realny wzrost środków trwałych wynosi 538 059,65zł. Co stanowi wzrost w stosunku do 2011 r. o 15,32%.

W podobny sposób kształtuje się tendencja zmian należności krótkoterminowych a zwłaszcza podstawowego ich składnika, jakimi są należności z tytułu dostaw robót i usług. W roku 2012 wykazały one wzrost w kwocie 177 067,43 zł, co stanowi 5,02%. Uwzględniając fakt, że obroty za ten sam okres w zakresie głównej naszej działalności (woda i ścieki) wzrosły o 9,11% , świadczy to o skróceniu terminu wpływu należności. Biorąc pod uwagę charakter naszej działalności oraz strukturę odbiorców sytuacja ta wskazuje na znaczną poprawę w tym zakresie.

Tabela 2. Zestawienie pasywów w latach 2010 – 2012

	2009	2010	2011	Dynamika
Kapitały własne	73,27	73,23	73,18	99,93%
Zobowiązania i rezerwy	26,73	26,77	26,82	100,19%
W tym: kredyty	0,00	0,00	0,00	0,00%

W roku 2012 jak przedstawia powyższa tabela, Spółka finansowała swoje zasoby przede wszystkim z kapitałów własnych. Kapitał własny w łącznej sumie kapitałów wynosi 73,18%. Kapitał własny na przestrzeni analizowanych lat zasilany jest z zysku, natomiast kapitał podstawowy (udziały) pozostaje niezmienny.

W kapitałach obcych dominują zobowiązania krótkoterminowe zwłaszcza z tytułu dostaw robót i usług 37,01%, zobowiązań z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych 26,35%, fundusze specjalne 19,84%.

Rachunek zysków i strat

W zeszłym roku obrotowym w stosunku do roku 2011 dynamika przychodów z działalności podstawowej osiągnęła poziom 102,67%, przy poziomie kosztów 103,12% co daje rentowność z działalności podstawowej w wysokości 3,81%.

W kosztach dominującą rolę odgrywa takie pozycje jak zużycie materiałów i energii 33,73%, koszty pracy (wynagrodzenia i narzuty na płace) 42,27%, oraz usługi obce (głównie badania wody i opłaty dozoru technicznego) oraz podatki, które stanowią 18,56%. W stosunku do roku ubiegłego nastąpiło zwiększenie kosztów o 11,61%. Wzrost kosztów nastąpił we wszystkich pozycjach kosztów z wyjątkiem „materiałów”, co jest związane głównie ze spadkiem zamówień na usługi budowlane (spadek sprzedaży o 25,9%).

Szczegółowe zestawienie rachunków zysków i strat za 2012 r. w porównaniu pokazuje tabela nr 3.

Tabela 3. Rachunek zysków i strat w latach 2011 – 2012

Traść	2011		2012		Dynamika 2012/2011
	Narast za XII	Strukt	Narast za XII	Strukt	
Przychody ze sprzedaży ogółem	22870223,08	100,00	23466916,13	100,00	102,61
W tym: Sprzedaż usług	22859732,24	99,95	23454514,28	99,95	102,63
Woda i ścieki	18890541,39	82,60	20612235,16	87,84	109,11
Usługi budowlane	3659777,24	16,00	2600944,84	11,08	71,07
Pozostałe warsztat, transport byt	93723,4	0,41	69449,78	0,30	74,1
Wydanie warunków techn	215690,21	0,94	171884,5	0,73	79,69
Sprzedaż materiałów	10490,84	0,05	12401,85	0,05	118,22
Koszty działalności operacyjnej	21973530,98	100	22660084,66	100	103,12
W tym: Koszt wł. Sprzedaż materiałów	24117,73	0,11	588,18	0,00	2,44
Materiały	5013360,25	22,82	4239680,02	18,71	84,57
Energia	3159174,18	14,38	3402683,48	15,02	107,71
Usługi obce	2038413,32	9,28	2330872,46	10,29	114,35
Podatki i opłaty	1544186,34	7,03	1874819,39	8,27	121,41
Wynagrodzenia	7459552,76	33,95	7732256,02	34,12	103,66
Narzuty na płace linne świadc prac	1587116,05	7,22	1845757,07	8,15	116,3
Amortyzacja	819563,43	3,73	871235,83	3,84	106,3
Pozostałe	328046,92	1,48	362192,21	1,60	110,41
				0,00	
Produkcja w toku					
Mat zużyte na wytw wyroby	47321		86958		
Zysk operacyjny	944013,1	0	893789,47		
% do obrotu	4,13	0,00	3,81		
Przychody operacyjne	314613,77	100	369909,11	100	117,58
W tym: Zasądzone koszty sądowe	5325,56	1,69	6168,4	1,67	115,83
Spłata odpisanych należności	64885,35	20,62	151416,08	40,93	233,36
Rozwiązanie rezerwy	56680,54	18,02	103145,31	27,88	181,98
Pozostałe przychody	177337,46	56,37	98795,07	26,71	55,71
Otrzymane dotacje	10384,86	3,3	10384,25	2,81	
Koszty operacyjne	267375,06	100	424476,89	100	158,76
W tym: Opłaty sądowe i egzekucyjne	25040,75	9,37	14795,71	3,49	59,09
Rezerwy na należności	142550,25	53,31	85647,34	20,18	60,08
Odpisane należności	37991,72	14,21	141992,01	33,45	373,74
Pozostałe koszty operac	61792,34	23,11	182041,83	42,88	294,6
		0			
Przychody finansowe	140683,41		288209,64		204,86
Koszty finansowe	57125,62		89774,88		157,15
Zysk brutto	1074809,6		1037656,45		96,54
Rent brutto	4,70	0,00	4,42		94,04
Podatek dochodowy	313707		298381		
Podatek odroczony	11370		-35708		
Zysk netto	749732,6	0	774983,45		103,37
% do obrotu	3,28	0,00	3,30		

Rentowność

Wskaźniki rentowności i zyskowności stanowią relację zysków osiągniętych przez firmę do różnych kategorii ekonomicznych. Są one podstawowymi miernikami informującymi o szybkości zwrotu majątku i kapitału własnego.

W tabeli 4 zostały zaprezentowane podstawowe wielkości ekonomiczne zrealizowane przez Spółkę w roku ubiegłym w porównaniu z latami poprzednimi. W porównaniu z rokiem 2011 nastąpił nieznaczny spadek wskaźników spowodowany większą dynamiką kosztów (103,12%) niż wzrostem sprzedaży (102,61%).

Tabela 4. Wskaźniki zyskowności w latach 2009 – 2012

Wskaźnik	Formuła obliczenia	Wartość pożądana	Wartość wskaźnika 2009	Wartość wskaźnika 2010	Wartość wskaźnika 2011	Wartość wskaźnika 2012
Zyskowność sprzedaży	Zysk ze sprzedaży/przychody netto ze sprzedaży	Max	-0,27%	8,04%	4,13%	3,81%
Zyskowność brutto	Zysk brutto/przychody netto ze sprzedaży	Max	1,91%	7,07%	6,69%	4,42%
Zyskowność całkowita brutto sprzedaży	Zysk brutto/przychody netto ze sprzedaży+pozostałe przychody operacyjne+przychody finansowe+zyski nadzwyczajne	Max	1,85%	6,93%	4,60%	4,29%
Zyskowność netto sprzedaży	Zysk netto/przychody netto ze sprzedaży	Max	1,53%	5,32%	3,27%	3,30%
Rentowność kapitału	Zysk netto/kapitał własny bez zysku	Max	5,24%	18,65%	10,40%	9,74%
Rentowność aktywów	Zysk netto/aktywa razem	Max	3,51%	11,52%	6,90%	6,50%

Wskaźnik poziomu kosztów operacyjnych i sprzedaży osiągnął następujące wartości:

	Koszty	Sprzedaż
● w roku 2009	113,97%	106,46%
● w roku 2010	98,49%	107,41%
● w roku 2011	111,61%	107,27%
● w roku 2012	103,12%	102,61%

Z powyższego wynika, że tylko w 2010 roku wzrost sprzedaży przewyższał wzrost kosztów. Natomiast w 2012 roku wskaźniki rentowności ukształtowały się na poziomie niższym od roku poprzedniego, lecz w warunkach porównywalnych do lat poprzednich Spółka uzyskała bardzo dobre wskaźniki rentowności. Zainwestowane 100 zł w kapitał własny generowało zysk netto w wysokości 9,74 zł. Natomiast każde zainwestowane 100 zł w majątek Spółki generowało zysk w wysokości 6,50zł.

Płynność finansowa

Wskaźniki płynności finansowej – stanowią ocenę zdolności jednostki do terminowego regulowania bieżących zobowiązań, tj. zobowiązań o okresie spłaty nie przekraczającym jednego roku.

Jeżeli poziom wskaźników obniża się do poziomu niższego aniżeli wskazują na to normy, występuje ryzyko utraty przez jednostkę zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku, gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o zamrożeniu środków obrotowych, które obniżają możliwość do osiągnięcia zyskowności kapitałów.

W tabeli nr 5 zostały zaprezentowane podstawowe wielkości ekonomiczne zrealizowane przez Spółkę w 2012 roku wraz ze stanami z lat poprzednich.

Tabela 5. Wskaźniki płynności w latach 2009 – 2012

Wskaźnik	Formuła obliczenia	Wartość pożądana	Wartość wskaźnika			
			2009	2010	2011	2012
Płynność szybka	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe	0,8-1,0	2,31	2,34	2,46	2,46
Płynność bieżąca	(aktywa obrotowe – RMK krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe	1,6-2,0	2,59	2,61	2,67	2,66
Pokrycie zobowiązań należnościami	Należności handlowe / zobowiązania handlowe	>1,0	2,95	4,24	3,44	3,45
Kapitał pracujący w tys. zł	Aktywa obrotowe – RMK krótkoterminowe – zobowiązania krótkoterminowe	Max	2359,2	3919,82	4497	4816
Udział kapitału pracującego w całości aktywów	Kapitał pracujący / aktywa razem	Max	27,33%	39,84%	41,38%	40,37%
Szybkość realizacji należności w dniach	(średni stan należności z tytułu dostaw i usług) / przychody netto ze sprzedaży x 360	X	59	67	60	58
Czas trwania zobowiązań w dniach	(Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług) / koszty działalności operacyjnej – amortyzacja – koszty pracy x 360	X	29	32	32	32

Jak widać na podstawie powyższych wskaźników Spółka nieznacznie przekroczyła wskaźnik pożądaný w zakresie płynności, zwłaszcza w zakresie płynności szybkiej. Związane jest to z zasobami zgromadzonymi na realizację inwestycji modernizacyjnych zwłaszcza na terenie Gminy Dobra. Pozostałe wskaźniki są w granicach pożądaných.

Według stanu na dzień 31.12.2012r. kapitał pracujący wzrósł w stosunku do roku poprzedniego o 319 tys. zł. Wielkość tego kapitału jest wielkością dodatnią.

Szybkość realizacji należności w dniach uległ poprawie o 2 dni, natomiast czas trwania zobowiązań pozostał na tym samym poziomie.

Sprawność wykorzystania zasobów

Wskaźniki sprawności wykorzystania zasobów to taki rodzaj wskaźników który wskazuje na efektywność zarządzania poszczególnymi składnikami majątku jednostki.

Do wskaźników sprawności zaliczamy:

- wskaźniki obrotu aktywów oraz rzeczowych aktywów trwałych, które określają zdolność do generowania przychodów przez majątek przedsiębiorstwa,
- wskaźniki rotacji zapasów, które określają długość trwania w dniach przeciętnego cyklu

ich obrotu: im krótszy cykl tym sprawniejsze gospodarowanie majątkiem.

W poniższej tabeli wskazano wskaźniki sprawności wykorzystania zasobów w roku 2012 w porównaniu do lat poprzednich.

Tabela 6. Wskaźniki wykorzystania zasobów w latach 2009 – 2012

Wskaźnik	Formuła obliczenia	Wartość pożądana	Wartość wskaźnika			
			2009	2010	2011	2012
Wskaźnik obrotu aktywów	Przychody netto ze sprzedaży / aktywa razem	Max	2,3	2,18	2,11	1,98
Wskaźnik obrotu rzeczowych aktywów trwałych	Przychody netto ze sprzedaży / rzeczowe aktywa trwałe	Max	7,98	6,27	6,52	5,82
Rotacja zapasów materiałów i surowców w dniach	Koszty zużycia materiałów / średni zapas materiałów	Min	7	6	8	8
Rotacja zapasów wyrobów gotowych w dniach	Koszty działalności operacyjnej / średni zapas wyrobów gotowych	Min	7	12	7	5
Wydajność pracownika w tys zł	Przychody netto ze sprzedaży / średnia liczba zatrudnionych	Max	94,52	103,49	110,18	113,23

Wskaźnik obrotu aktywów w roku 2012 wyniósł 1,98 co oznacza, że z każdej zainwestowanej złotówki na aktywa, Spółka zrealizowała przychód w wysokości 1,98 zł. W porównaniu do 2011 roku wskaźnik ten zmalał o 0,13 zł, Wskaźnik obrotu rzeczowych aktywów trwałych w porównaniu z rokiem 2011 zmalał o 0,70 zł co oznacza, że za rok 2012 wyniósł on 5,82.

Rotacja zapasów w dniach w stosunku do roku poprzedniego pozostała na takim samym zasobie, natomiast wydajność pracownika w roku 2012 wyniosła 113,23 tys. zł i była wyższa o 3,05 tys. zł w porównaniu do 2011 roku.

Finansowanie działalności

Wskaźniki finansowania działalności to wskaźniki których głównym celem jest ocena stopnia zadłużenia i możliwości jego obsługi przez jednostkę oraz ocena skali ryzyka związanego ze strukturą pasywów.

Współczynnik zadłużenia określa udział wszystkich kapitałów obcych finansujących aktywa

jednostki (kredytów i zobowiązań) w kapitale całkowitym. Dopuszczalne zadłużenie firmy jest uzależnione od charakteru i typu działalności. Jako prawidłowy uznaje się wskaźnik w przedziale od 30% do 50%.

Jeśli chodzi o wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym to powinien on przekraczać 1,0. Oznacza to, że dla należytego zabezpieczenia bieżącego funkcjonowania firmy, wartość aktywów trwałych powinna w całości znaleźć pokrycie w kapitałach stałych, tj. kapitałach będących w posiadaniu jednostki ponad jeden rok (kapitał stały jest sumą kapitałów własnych oraz zobowiązań długoterminowych).

Tabela 7. Wskaźniki finansowania działalności w latach 2009 – 2012

Wskaźnik	Formuła obliczenia	pożądana	2009	2010	2011	2012
Wskaźnik zadłużenia	Kapitały obce / kapitały ogółem	30-50%	29,64%	26,74%	26,77%	26,83%
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	Kapitał własny / kapitał obcy	Min 1,0	2,38	2,74	2,74	2,73
Pokrycie majątku trwałego kapitałami stałymi	Kapitał własny + zobowiązania długoterminowe + rezerwy długoterminowe + RMK długoterminowe / aktywa trwałe	Min 1,0	2,47	2,15	2,25	2,2
Trwałość struktury finansowania	Kapitał własny + zobowiązania długoterminowe + rezerwy długoterminowe + RMK długoterminowe / kapitał ogółem	Max	71,09	74,54	73,78	75,44

Z przedstawionych w powyższej tabeli danych finansowania działalności gospodarczej Spółki w roku 2011 wynika, że Spółka osiągnęła wskaźniki o wartościach zbliżonych do uzyskanych w roku poprzednim.

Wskaźnik zadłużenia wyniósł 26,83% co oznacza, że Spółka może bez problemu obsłużyć swoje zadłużenia. Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem stałym wyniósł 2,20 co oznacza, że nie ma zagrożenia bieżącego funkcjonowania Spółki. Natomiast wskaźnik – trwałość struktury finansowania wyniósł 75,44 i poprawił się w stosunku do roku ubiegłego o 1,66%.

Podsumowując efekty działalności Spółki w roku 2012, Zarząd uznaje wygenerowane zyski i kondycję finansową Przedsiębiorstwa za dobre.

Mając jednakże na uwadze ciągłe potrzeby modernizacji Spółki, Zarząd wystąpi z wnioskiem do Zgromadzenia Wspólników o wyłączenie od podziału zysku netto Spółki za rok 2012 oraz przeznaczenie go w całości na kapitał zapasowy. Wniosek znajduje uzasadnienie w zabezpieczeniu płynności finansowej Spółki.

Zgoda Zgromadzenia Wspólników na przeznaczenie wypracowanego w 2012r. zysku Spółki na kapitał zapasowy pozwoli na zabezpieczenie Spółki w czasach spowolnienia gospodarczego, jak również kontynuację i realizację założonych zadań zmierzających do unowocześnienia i dostosowania Spółki do zmieniającego się i co raz bardziej wymagającego rynku branży wodociągowo – kanalizacyjnej.

ZARZĄD SPÓŁKI:

Prezes Zarządu -

PREZES ZARZĄDU

mgr Artur Krasinski

Tabela A. Porównanie cen i stawek opłat taryfy obowiązującej w dniu złożenia wniosku z cenami i stawkami opłat nowej taryfy dotyczącej zaopatrzenia w wodę

Lp.	Wyszczególnienie		Taryfa obowiązująca	Taryfa nowa	Zmiana %
	taryfowa grupa odbiorców usług	rodzaj cen i stawek opłat	wielkość cen i stawek opłat		
			3	4	5
0	1	2	3	4	5
1	Grupa 1	- cena wody (zł/m ³)	2,97	4,03	135,83%
		- stawka opłaty abonamentowej (na odbiorcę w zł/m-c)			
		1) odbiorca rozliczany wg wodomierza głównego lub urządzenia pomiarowego			
		i) dla dostarczania wody	5,00	6,31	126,20%
		ii) dla dostarczania wody i odprowadzania ścieków	0,00	0,00	
		2) odbiorca rozliczany wg wodomierza dodatkowego, mierzącego ilość wody bezpowrotnie zużytej			
		i) dla dostarczania wody	0,00	0,00	
		ii) dla dostarczania wody i odprowadzania ścieków	1,25	1,25	100,00%
		3) odbiorca rozliczany wg wodomierza przy punkcie czerpalnym wody w budynku wielolokalowym			
		i) dla dostarczania wody	4,08	4,62	113,24%
		ii) dla dostarczania wody i odprowadzania ścieków	0,00	0,00	
		4) odbiorca rozliczany wg przepisów dotyczących przeciętnych norm zużycia wody			
		i) dla dostarczania wody	3,75	5,06	134,93%
		ii) dla dostarczania wody i odprowadzania ścieków	0,00	0,00	
		- cena wskaźnikowa ¹⁾	3,41	4,68	137,24%

WODOCIĄGI ZACHODNIOPOMORSKIE
SPÓŁKA Z O.O.
/Z-100 Galonów, ul. I Brygady Legionów 8-10
NIP 856-00-00-763, REGON 812524393
tel. 91/418-44-31, fax 91/418-24-54
e-mail: biuro@wzoz.pl

PREZES ZARZĄDU

mgr Artur Krasinski

Tabela B. Porównanie cen i stawek opłat taryfy obowiązującej w dniu złożenia wniosku z cenami i stawkami opłat nowej taryfy dotyczącej odprowadzania ścieków

Lp.	Wyszczególnienie		Taryfa obowiązująca	Taryfa nowa	Zmiana % 4/3
	taryfowa grupa odbiorców usług	rodzaj cen i stawek opłat			
	wielkość cen i stawek opłat		3	4	5
0	1	2	3	4	5
1	Grupa 1	- cena usługi odprowadzania ścieków - stawka opłaty abonamentowej (na odbiorcę w zł/m-c) 1) odbiorca rozliczany wg wodomierza głównego lub urządzenia pomiarowego 2) odbiorca rozliczany wg wodomierza dodatkowego, mierzącego ilość wody bezpowrotnie zużytej 3) odbiorca rozliczany wg wodomierza przy punkcie czerpalnym wody w budynku wielolokalowym 4) odbiorca rozliczany wg przepisów dotyczących przeciętnych norm zużycia wody - cena wskaźnikowa ¹⁾	4,90 0,00 0,00 0,00 0,00 4,90	8,10 0,00 0,00 0,00 0,00 8,10	165,30% 165,31%

WODOCIĄGI ZACHODNIOPOMORSKIE
SPÓŁKA Z O.O.
72-100 Gałenów, ul. 1 Brygady Legionów 8-10
NIP 854-00-00-703, REGON 812524393
tel. 91/418-44-31, fax 91/418-24-54
e-mail: biuro@woz.pl

PREZES ZARZĄDU

mgr Artur Krasieński

Tabela C. Ustalenie poziomu niezbędnych przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody - wykonanie	Niezbędne przychody
		rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf w zł	rok obowiązywania nowych taryf w zł
0	1	2	3
1	Zaopatrzenie w wodę		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:	886 846	904 858
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	26 194	26 718
	b) koszty zakupionej przez siebie wody	0	0
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	0	0
	3) odsetki	775	783
	4) należności nieregularne	3 058	3 119
	5) marża zysku	0	63 623
	6) wartość niezbędnych przychodów	890 679	972 383
2	Odprowadzanie ścieków		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:	495 555	506 159
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	4 396	4 484
	b) koszty odprowadzania ścieków do urządzeń niebędących w posiadaniu przedsiębiorstwa	0	0
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	0	0
	3) odsetki	495	500
	4) należności nieregularne	1 417	1 445
	5) marża zysku	0	35 455
	6) wartość niezbędnych przychodów	497 467	543 559
3	Srednia zmiana wartości przychodów - zaopatrzenie w wodę w %	X	¹⁾ 109,17%
4	Srednia zmiana wartości przychodów - odprowadzanie ścieków w %	X	²⁾ 109,27%

WODOCIĄGI ZACHODNIOPOMORSKIE
SPÓŁKA Z O.O.
72-100 Orlinów, ul. 1 Brygady Legionów 8-10
NIP 856-00-00-703, REGON 812524393
tel. 91/418-44-31, fax 91/418-24-54
e-mail: biuro@woz.pl

PREZES ZARZĄDU
mgr Artur Krasiński

Tabela D. Alokacja niezbędnych przychodów według taryfowych grup odbiorców usług w roku obowiązywania nowych taryf

Lp.	Wyszczególnienie	Współ- czynnik alokacji wg tabeli E	Taryfowa grupa odbiorców usług			
			grupa 1	grupa 2	grupa 3	ogółem
			zł	zł	zł	zł
0	1	2	3	4	5	6
1	Zaopatrzenie w wodę					
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:		904 858	0	0	904 858
	a) koszty bezpośrednie:					
	- amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	A	26 718	0	0	26 718
	- wynagrodzenie z narzutami	A	304 180	0	0	304 180
	- materiały	A	120 212	0	0	120 212
	- energia	A	102 323	0	0	102 323
	- opłata za korzystanie ze środowiska	B	15 111	0	0	15 111
	- podatki i opłaty - inne	A	89 451	0	0	89 451
	- usługi obce	A	63 190	0	0	63 190
	- pozostałe koszty	A	162	0	0	162
	- koszty zakupionej przez siebie wody	A	0	0	0	0
	b) alok.: koszty pośrednie					
	- rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	A	0	0	0	0
	- alokowane koszty ogólne	A	183 511	0	0	183 511
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	A	0	0	0	0
	3) odsetki	A	783	0	0	783
	4) należności nieregularne	A	3 119	0	0	3 119
	5) marża zysku	A	63 623	0	0	63 623
	6) razem wartość niezbędnych przychodów		972 383	0	0	972 383
2	Odprowadzanie ścieków					
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:		506 159	0	0	506 159
	a) koszty bezpośrednie:					
	- amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	C	4 484	0	0	4 484
	- wynagrodzenie z narzutami	C	189 320	0	0	189 320
	- materiały	C	35 202	0	0	35 202
	- energia	C	66 034	0	0	66 034
	- opłata za korzystanie ze środowiska	D	3 879	0	0	3 879
	- podatki i opłaty - inne	C	98 073	0	0	98 073
	- usługi obce	C	45 255	0	0	45 255
	- pozostałe koszty	C	349	0	0	349
	- koszty odprowadzania ścieków do urzędzeń niebędących w posiadaniu przedsiębiorstwa	C	0	0	0	0
	b) alok.: koszty pośrednie					
	- rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	C	0	0	0	0
	- alokowane koszty ogólne	C	63 563	0	0	63 563
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	C	0	0	0	0
	3) odsetki	C	500	0	0	500
	4) należności nieregularne	C	1 445	0	0	1 445
	5) marża zysku	C	35 455	0	0	35 455
	6) razem wartość niezbędnych przychodów		543 559	0	0	543 559

Tabela E. Współczynniki alokacji w roku obowiązywania nowych taryf

Lp.	Współ- czynnik alokacji	Wyszczególnienie	Jedn. miary	Taryfowa grupa odbiorców usług			
				grupa 1	grupa 2	grupa 3	ogółem
0	1	2	3	4	5	6	7
1	A	Sprzedaż roczna wody	m ³ %	207 731 100,00%	0 0,00%	0 0,00%	207 731 100,00%
2	B	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi zaopatrzenia w wodę	zł %	15 111 100,00%	0 0,00%	0 0,00%	15 111 100,00%
3	C	Ilość roczna dostarczanych ścieków	m ³ %	67 109 100,00%	0 0,00%	0 0,00%	67 109 100,00%
4	D	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi odprowadzania ścieków	zł %	3 879 100,00%	0 0,00%	0 0,00%	3 879 100,00%

WODOCIĄGI ZACHODNIOPOMORSKIE
SPÓŁKA Z O.O.
72-100 Goleniów, ul. 1 Brygady Legionów 8-10
NIP 856-00-00-703, REGON 812524393
tel. 91/418-44-31, fax 91/418-54-54
e-mail: biuro@wvz.pl

PREZES ZARZĄDU
mgr Artur Krasieński

Tabela F. Kalkulacja cen i stawek opłat za wodę i odprowadzanie ścieków metodą alokacji prostej

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług			
		grupa 1	grupa 2	grupa 3	ogółem
0	1	2	3	4	5
4	Zaopatrzenie w wodę				
	1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok	972 383	0	0	972 383
	w tym:				
	a) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej:	134 371	0	0	134 371
	1) za usługę odczytów wodomierzy głównych	25 935	0	0	25 935
	2) za usługę odczytów wodomierzy dodatkowych, mierzących ilość wody bezpowrotnie zużytej	15	0	0	15
	3) za usługę odczytów wodomierzy przy punktach czerpalnych wody w budynkach wielolokalowych	15	0	0	15
	4) za rozliczanie należności za ilość dostarczonej wody	72 226	0	0	72 226
	5) za utrzymanie w gotowości urządzeń wodociągowych	36 180	0	0	36 180
	b) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za ilość dostarczonej wody	838 012	0	0	838 012
	2) zużycie wody w m ³ /rok	207 731	0	0	207 731
	3) cena 1 m ³ wody w zł/m ³	4,03	0,00	0,00	
5	Odprowadzanie ścieków				
	1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok	543 559	0	0	543 559
	w tym:				
	a) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej:	0	0	0	0
	1) za usługę odczytów wodomierzy gł. lub urządzeń pomiarowych	0	0	0	0
	2) za usługę odczytów wodomierzy dodatkowych, mierzących ilość wody bezpowrotnie zużytej	0	0	0	0
	3) za usługę odczytów wodomierzy przy punktach czerpalnych wody w budynkach wielolokalowych	0	0	0	0
	4) za rozliczanie należności za ilość odprowadzonych ścieków	0	0	0	0
	5) za utrzymanie w gotowości urządzeń kanalizacyjnych	0	0	0	0
	b) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za ilość odprowadzonych ścieków	543 559	0	0	543 559
	2) odprowadzone ścieki w m ³ /rok	67 109	0	0	67 109
	3) cena usługi odprowadzania 1 m ³ ścieków w zł/m ³	8,10	0,00	0,00	

WODOCIĄGI ZACHODNIOPOMORSKIE
SPÓŁKA Z O.O.
72-100 Goleniów, ul. 1 Brygady Legionów 8-10
NIP 856-00-00-703, REGON 812524393
tel. 91/418-44-31, fax 91/418-24-54
e-mail: wzm@wzm.pl

PREZES ZARZĄDU

mgr Artur Krasinski

Tabela G. Zestawienie przychodów według taryfowych grup odbiorców usług, z uwzględnieniem wielkości zużycia oraz cen i stawek opłat w roku obowiązywania nowych taryf w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług			
		grupa 1	grupa 2	grupa 3	ogółem
0	1	2	3	4	5
1	Zaopatrzenie w wodę				
	1) zużycie wody w m ³ /rok	207 731	0	0	207 731
	2) cena za m ³ wody w zł/m ³	4,03	0,00	0,00	
	3) stawka opłaty abonamentowej				
	3a) za usługę odczytu wodomierza gł., w zł/odczyt	1,25	0,00	0,00	
	3b) za usługę odczytu wodomierza dodatkowego, mierzącego ilość wody bezpow. zużytej, w zł/odczyt	1,25	0,00	0,00	
	3c) za usługę odczytu wodomierza przy punkcie czerpalnym wody w budynku wielolokalowym, w zł/odczyt	1,25	0,00	0,00	
	3d) za rozliczenie należności za ilość dostarczonej wody, w zł/rozliczenie punktu	3,37	0,00	0,00	
	3e) za utrzymanie w gotowości urządzeń wodociągowych, za punkt rozlicz. w zł/okres rozliczeniowy	1,69	0,00	0,00	
	4) przychody wg należności za ilość dostarczonej wody (cena) w zł/rok	838 012	0	0	838 012
	5) przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok	134 371	0	0	134 371
	Wartość przychodów w zł/rok	972 383	0	0	972 383
2	Odprowadzanie ścieków				
	1) ilość ścieków odprowadzonych rocznie w m ³ /rok	67 109	0	0	67 109
	2) cena usługi odprowadzenia ścieków w zł/ m ³	8,10	0,00	0,00	
	3) stawka opłaty abonamentowej				
	3a) za usługę odczytu wodomierza gł. lub urządzenia pomiarowego, w zł/odczyt	0,00	0,00	0,00	
	3b) za usługę odczytu wodomierza dodatkowego, mierzącego ilość wody bezpow. zużytej, w zł/odczyt	0,00	0,00	0,00	
	3c) za usługę odczytu wodomierza przy punkcie czerpalnym wody w budynku wielolokalowym, w zł/odczyt	0,00	0,00	0,00	
	3d) za rozliczenie należności za ilość odprowadzonych ścieków, w zł/rozliczenie punktu	0,00	0,00	0,00	
	3e) za utrzymanie w gotowości urządzeń kanalizacyjnych, za punkt rozlicz. w zł/okres rozliczeniowy	0,00	0,00	0,00	
	4) przychody wg należności za ilość odprowadzonych ścieków (cena) w zł/rok	543 559	0	0	543 559
	5) przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok	0	0	0	0
	Wartość przychodów w zł/rok	543 559	0	0	543 559

Tabela H. Skutki finansowe zmiany cen i stawek opłat za zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług			
		grupa 1	grupa 2	grupa 3	ogółem
0	1	2	3	4	5
1	Zaopatrzenie w wodę				
	Wartość przychodów				
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	972 383	0	0	972 383
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf	890 679	0	0	890 679
	Wzrost przychodów ¹⁾	109,17%			109,17%
2	Odprowadzanie ścieków				
	Wartość przychodów				
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	543 559	0	0	543 559
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf (pro forma)	497 467	0	0	497 467
	Wzrost przychodów ²⁾	109,27%			109,27%

WODOCIĄGI ZACHODNIOPOMORSKIE
SPÓŁKA Z O.O.
72-100 Goleniów, ul. 1 Brygady Legionów 8-10
NIP 856-00-00-703, REGON 812524393
tel. 91/418-44-31, fax 91/418-24-54
e-mail: biuro@wzoz.pl

PREZES ZARZĄDU
mgr Artur Krasiński