



## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla

**Zgromadzenia Wspólników**

**Zakład Wodociągów i Kanalizacji  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

**34-120 Andrychów, ul. Batoiego 68**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **91.243.527,06 zł**,
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący zysk netto w wysokości **568.058,56 zł**,
4. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31 grudnia 2014 roku wykazujące wzrost kapitału o kwotę **1.756.058,56 zł**,
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę **6.628.409,17 zł**,
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 tekst jednolity z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Potwierdzam zgodność z oryginałem

Andrychów, dnia 2015-08-03

Prezes Zarządu

Podpis.....

mgr inż. Jan Mrzygłód  
Szkolenia



**PrimeGlobal**

An Association of  
Independent Accounting Firms

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- a) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- b) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

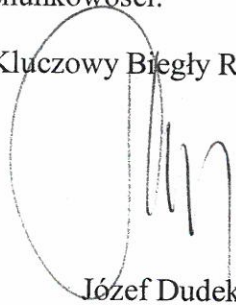
Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2014 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy/statutu jednostki.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Kluczowy Biegły Rewident

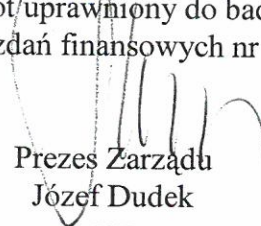


Józef Dudek  
nr ewid. KIBR 712

Kancelaria Audytorska Dudek i Partnerzy

Biegli Rewidenci

Podmiot uprawniony do badania  
sprawozdań finansowych nr 3300



Prezes Zarządu  
Józef Dudek

KANCELARIA AUDYTORSKA  
**DUDEK I PARTNERZY**  
BIEGLI REWIDENCI  
43-300 Bielsko-Biała, ul. Karpacka 24  
NIP 9372548839 REGON: 240786227

Bielsko-Biała, dnia 08.04.2015 r.

Potwierdzam zgodność z oryginałem:

2015-08-03

Andrychów, dnia .....

Prezes Zarządu

Podpis.....  
mgr inż. Jan Mrzygłód

# **RAPORT**

**z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy  
od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.**

**Zakład Wodociągów i Kanalizacji  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

**34-120 Andrychów, ul. Batorego 68**

Potwierdzam zgodność z oryginał

Andrychów, dnia 2015..02..03..

Prezes Zarządu  
Podpis.....

*mgr inż. Jan Mrzygłód*



## Spis treści

A. Część ogólna	2
I. Wykonawca raportu	2
II. Badany podmiot	2
B. Analiza sytuacji majątkowej i finansowej	4
C. Część szczegółowa	10
I. Prawidłowość i rzetelność ksiąg rachunkowych	10
II. Rzetelność i prawidłowość ujęcia pozycji bilansu	10
III. Rzetelność i prawidłowość ujęcia pozycji rachunku zysków i strat	16
IV. Ocena wyniku finansowego w kontekście ustaleń dokonanych w trakcie badania sprawozdania finansowego	18
V. Pozostałe części składowe sprawozdania finansowego	19
D. Reasumpcja ustaleń	19
E. Uwagi końcowe	20

Potwierdzam zgodność z oryginałem

Andrychów, dnia 2015-08-03

Prezes Zarządu

Podpis.....  
mgr inż. Jan Mrzygłód



## RAPORT

**z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy  
od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.**

**Zakład Wodociągów i Kanalizacji  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

**34-120 Andrychów, ul. Batorego 68**

### **A. Część ogólna**

#### **I. Wykonawca raportu**

Wykonawcą raportu jest Kancelaria Audytorska Dudek i Partnerzy Biegli Rewidenci z siedzibą w Bielsku-Białej, ul. Karpacka 24 wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3300 Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, w imieniu której badanie przeprowadził biegły rewident Józef Dudek (nr KIBR 712). Wyboru podmiotu uprawnionego do badania dokonał kompetentny w tej kwestii organ Jednostki. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono w miesiącu marcu i kwietniu 2015 r. zgodnie z umową zawartą dnia 22.09.2014 r.

#### **II. Badany podmiot**

Jednostka, której sprawozdanie finansowe jest badane działa jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – przekształcenie zakładu budżetowego w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością, akt założycielski z dnia 21.06.2005 r.

Stan w zakresie organizacyjno-prawnym na dzień bilansowy przedstawia się następująco:

Nazwa jednostki	<b>Zakład Wodociągów i Kanalizacji Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością</b>	Potwierdzam zgodność z oryginałem Andrychów, dnia 2015-09-03 Prezes Zarządu Podpis..... mgr inż. Jan Mrzygłód
Siedziba jednostki	34-120 Andrychów, ul. Batorego 68.	
Rejestracja podmiotu	Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dnia 29.07.2005 r., numer 0000238820.	

Kapitał udziałowy stanowi wartość 48.694.500,00 zł, tj. 97.389 udziałów o jednostkowej wartości 500,00 zł, które obejmuje w całości Gmina Andrychów.

Na przestrzeni roku obrotowego 2014 kapitał podstawowy nie wykazał zmiany w strukturze, natomiast wzrosła jego wartość. Na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Andrychowie nr 1/2014 z dnia 31.03.2014 r. postanowiono podwyższyć kapitał zakładowy Spółki o kwotę 850.000 zł w drodze utworzenia nowych udziałów w ilości 1.700 o wartości nominalnej 500 zł każdy. Niniejsze podwyższenie kapitału zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 23.04.2014 r. Uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Andrychowie nr 3/2014 z dnia 01.10.2014 r. postanowiono

ponownie podwyższyć kapitał zakładowy Spółki o kwotę 338.000 zł w drodze utworzenia nowych udziałów w ilości 676 o wartości nominalnej 500 zł każdy. Niniejsze podwyższenie kapitału zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 21.11.2014 r.

Przedmiotem działalności jednostki jest głównie:

- pobór, uzdatnianie i rozprowadzanie wody,
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków.

Władze jednostki stanowią:

- Zgromadzenie Wspólników,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd.

W okresie objętym badaniem Zarząd funkcjonował w składzie jednoosobowym Prezes Zarządu – Pan Jan Mrzygłód.

Funkcję głównego księgowego pełniła Pani Joanna Duda-Baraniec.

Badany rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Siedziba Jednostki znajduje się na terenie Rzeczypospolitej Polskiej.

Numer ewidencyjny REGON 120079170

Numer ewidencyjny NIP 551-000-74-00

Badanie sprawozdania finansowego za 2013 r. przeprowadził biegły rewident Józef Dudek działający w imieniu Kancelarii Audytorskiej Dudek i Partnerzy Biegli Rewidenci, wpisanej pod nr 3300 na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych Krajowej Izby Biegłych Rewidentów. Sprawozdanie to uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie to zostało zatwierdzone uchwałą nr 2/2014 Zgromadzenia Wspólników w dniu 23.06.2014 r.; uchwałą nr 3/2014 z tego samego dnia wykazany zysk netto w wysokości 646.706,56 zł postanowiono przeznaczyć w całości na kapitał zapasowy Spółki.

Sprawozdanie zostało złożone we właściwym miejscowo Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 04.07.2014 r., a wzmianka o tym została ujawniona w Monitorze Sądowym i Gospodarczym.

Sprawozdanie przekazano do właściwego miejscowo Urzędu Skarbowego w dniu 30.06.2014 r.

Średnioroczne zatrudnienie w roku 2014 wynosiło w przeliczeniu na pełne etaty – 81.

Badane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku, obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **91.243.527,06 zł**,

Potwierdzam zgodność z oryginałem

Andrychów, dnia ....2015.-08.-03.

Prezes Zarządu



- c) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący zysk netto w wysokości **568.058,56 zł**,
- d) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31 grudnia 2014 roku wykazujące wzrost kapitału o kwotę **1.756.058,56 zł**,
- e) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę **6.628.409,17 zł**,
- f) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zarząd Spółki sporządził sprawozdanie z działalności w roku obrotowym.

W trakcie badania jednostka udostępniła wszelkie dokumenty niezbędne do przygotowania raportu i wydania opinii oraz przedłożyła oświadczenie o kompletności danych ujętych w księgach rachunkowych.

Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu oraz nadużyć i innych nieprawidłowości jakie mogły powstać poza systemem rachunkowości.

Zarówno podmiot uprawniony do badania jak i przeprowadzający badanie oświadczają, że wyczerpują ustawowe wymogi niezależności od badanej jednostki.

## **B. Analiza sytuacji majątkowej i finansowej**

W załączonych poniżej zestawieniach przedstawiono w sposób syntetyczny porównawczo do lat poprzednich stan majątkowy i finansowy oraz wynik finansowy i rentowność Jednostki. Dane liczbowe przedstawiono w zaokrągleniu do pełnych tysięcy złotych przy użyciu arkusza kalkulacyjnego.

Na przestrzeni badanego okresu majątek jednostki uległ zwiększeniu o 17.926 tys. zł, co stanowi wzrost o 24% do roku ubiegłego. W badanym okresie majątek trwały wykazał wzrost o 38%, natomiast majątek obrotowy spadek o 64%. Zmiana wartości majątku wiązała się głównie ze wzrostem stanu środków trwałych w budowie w związku z realizacją projektu pod nazwą "Budowa i modernizacja systemu gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Andrychów" dofinansowanego z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko w ramach działania I, priorytetu I. W ogólnej wartości majątku udział majątku trwałego stanowi 96%, natomiast majątku obrotowego 4%.

Na dzień bilansowy majątek jednostki finansowany był kapitałem własnym w 55%, w tym w relacji do majątku trwałego stanowił on 57%. W stosunku do roku ubiegłego kapitał własny uległ zwiększeniu o 1.756 tys. zł, tj. o 4%. Ponadto, przyjęcie, że bierne rozliczenia międzyokresowe stanowiące równowartość nierozliczonej dotacji stanowią substytut samofinansowania, finansowanie kapitałem własnym byłoby o 13% wyższe.

W badanym okresie przychody netto ze sprzedaży, po uwzględnieniu zmiany stanu produktów oraz kosztów wytworzenia produktów na własne potrzeby, wykazały wzrost o 420 tys. zł – zmiana o 3%. W analogicznym okresie koszty działalności operacyjnej wykazały wzrost o 411 tys. zł – zmiana o 3%. Wyżej wymienione okoliczności spowodowały wykazanie zysku ze sprzedaży w wysokości 655 tys. zł, tj. większego o 9 tys. zł w relacji do roku ubiegłego. Pozostała działalność operacyjna oraz działalność finansowa nie wpłynęły na całość

Potwierdzam zgodność z oryginałem

Andrychów, dnia .....2015..09..03

Prezes Zarządu



działalności w istotnym stopniu, jak również miały nieznaczny wpływ na ostateczną wielkość wyniku finansowego. Wielkość wyniku finansowego netto po uwzględnieniu pozostałej działalności operacyjnej i działalności finansowej oraz skorygowaniu o podatek dochodowy bieżący i odroczony wyniosła 568 tys. zł, co stanowi 88% wartości wypracowanej w roku poprzednim.

Badany okres przyniósł również zmiany we wskaźnikach charakteryzujących działalność jednostki. Wskaźniki rentowności uległy obniżeniu w stosunku do roku ubiegłego. W zakresie wskaźników płynności stwierdzić należy, że badany okres nie pozwolił na osiągnięcie ich wyższej wartości w stosunku do okresu poprzedniego. Wskaźnik obrotowości należnościami uległ zmianie z 45 dni w okresie poprzednim na 42 dni w okresie badanym, natomiast wskaźnik obrotowości zapasami z 4 dni na 5 dni.



Potwierdzam zgodność z oryginałem

2015 -08- 03

Andrychów, dnia .....

Prezes Zarządu  
Podpis.....

mgr inż. Jan Mrzygłód

# **BILANS (aktywa)**

wartości podane w tys. PLN

AKTYWA	2012	Struktura %	2013	Struktura %	2014	Struktura %	Dynamika 2013/2012 %	Dynamika 2014/2013 %
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>48.884,6</b>	<b>85</b>	<b>63.510,6</b>	<b>87</b>	<b>87.726,7</b>	<b>96</b>	<b>130</b>	<b>138</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	41,7		36,0		21,4		86	59
II. Rzeczowe aktywa trwałe	48.603,7	84	63.236,7	86	87.488,0	96	130	138
III. Należności długoterminowe								
IV. Inwestycje długoterminowe			5,1		5,1			100
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	239,2		232,8		212,2		97	91
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>8.843,2</b>	<b>15</b>	<b>9.806,6</b>	<b>13</b>	<b>3.516,8</b>	<b>4</b>	<b>111</b>	<b>36</b>
I. Zapasy	108,2		170,2		157,5		157	93
II. Należności krótkoterminowe	2.058,3	4	2.782,8	4	2.885,7	3	135	104
III. Inwestycje krótkoterminowe	6.635,1	11	6.810,1	9	181,7		103	3
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	41,6		43,5		291,9		105	671
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>57.727,8</b>	<b>100</b>	<b>73.317,2</b>	<b>100</b>	<b>91.243,5</b>	<b>100</b>	<b>127</b>	<b>124</b>

Potwierdzam zgodność z oryginałem

Andrychów, dnia 2015-08-03

Prezes Zarządu  
Podpis.....

mgr inż. Jan Mrzygłód

# **BILANS (pasywa)**

wartości podane w tys. PLN

	2012	Struktura %	2013	Struktura %	2014	Struktura %	Dynamika 2013/2012 %	Dynamika 2014/2013 %
<b>PASYWA</b>								
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>								
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	48.184,4	83	48.073,2	66	49.829,4	55	100	104
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	47.199,5	82	47.506,5	65	48.694,5	53	101	103
III. Udziały (akcje) własne (-)								
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1.133,2	2	1.135,4	2	566,8	1	100	50
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny								
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe								
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			-1.215,4					
VIII. Zysk (strata)	-148,3		646,7	1	568,1	1	-436	88
IX. Odpisy z zysku w ciągu roku obrot. (-)								
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOB.</b>								
I. Rezerwy na zobowiązania	9.543,4	17	25.244,0	34	41.414,1	45	265	164
II. Zobowiązania długoterminowe	6.976,6	12	11.376,8	16	10.855,0	12	163	100
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2.153,0	4	8.037,9	11	16.976,4	19	373	211
IV. Rozliczenia międzyokresowe	413,8	1	4.696,1	6	12.448,7	14	1.135	265
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>57.727,8</b>	<b>100</b>	<b>73.317,2</b>	<b>100</b>	<b>91.243,5</b>	<b>100</b>	<b>127</b>	<b>124</b>

Potwierdzam zgodność z oryginałem

Andrychów, dnia 2015-08-03

Prezes Zarządu  
Podpis.....

mgr inż. Jan Mrzygłód



# **RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (porównawczy)**

wartości podane w tys. PLN

	2012	Struktura %	2013	Struktura %	2014	Struktura %	Dynamika 2013/2012 %	Dynamika 2014/2013 %
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>11.656,1</b>	<b>96</b>	<b>12.998,4</b>	<b>97</b>	<b>13.418,6</b>	<b>98</b>	<b>112</b>	<b>103</b>
- od jednostek powiązanych								
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11.536,6	95	12.977,1	97	13.378,1	98	112	103
II. Zmiana stanu produktów			-56,2		-0,9			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	95,5	1	73,4	1	39,9		77	54
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	24,0		4,1		1,5		17	37
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>12.243,7</b>	<b>100</b>	<b>12.352,4</b>	<b>98</b>	<b>12.763,4</b>	<b>98</b>	<b>101</b>	<b>103</b>
I. Amortyzacja	2.488,1	20	2.512,5	20	2.409,1	19	101	96
II. Zużycie materiałów i energii	3.130,3	25	3.002,0	24	3.467,5	27	96	116
III. Usługi obce	980,6	8	874,2	7	993,3	8	89	114
IV. Podatki i opłaty	1.528,0	12	1.541,3	12	1.484,8	11	101	96
V. Wynagrodzenia	3.270,0	27	3.552,4	28	3.542,8	27	109	100
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	749,0	6	799,3	6	792,1	6	107	99
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	73,7	1	67,9	1	72,3	1	92	106
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24,0		2,8		1,5		12	54
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-587,6</b>		<b>646,0</b>		<b>655,2</b>			<b>101</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>111,0</b>	<b>1</b>	<b>124,8</b>	<b>1</b>	<b>150,5</b>	<b>1</b>	<b>112</b>	<b>121</b>
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>29,4</b>		<b>259,5</b>	<b>2</b>	<b>120,8</b>	<b>1</b>	<b>883</b>	<b>47</b>
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D+E)</b>	<b>-506,0</b>		<b>511,3</b>		<b>684,9</b>			<b>134</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>385,3</b>	<b>3</b>	<b>300,1</b>	<b>2</b>	<b>139,3</b>	<b>1</b>	<b>78</b>	<b>46</b>
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>20,7</b>		<b>22,8</b>		<b>131,0</b>	<b>1</b>	<b>110</b>	<b>575</b>
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-141,4</b>		<b>788,6</b>		<b>693,2</b>			<b>88</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>								
<b>K. Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>-141,4</b>		<b>788,6</b>		<b>693,2</b>			
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>6,9</b>		<b>141,9</b>		<b>125,1</b>		<b>2.057</b>	<b>88</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia (zwiększenia)</b>								
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-148,3</b>		<b>646,7</b>		<b>568,1</b>			<b>88</b>

Potwierdzam zgodność z oryginałem

Andrychów, dnia 2015-08-03

Prezes Zarządu

Podpis mgr inż. Jan Mrzygłód

# WYKAZ WĘZŁOWYCH WSKAŹNIKÓW CHARAKTERYZUJĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ I SYTUACJĘ JEDNOSTKI

		2012	2013	2014
1.	suma bilansowa (w tys. PLN)	-	73.317,2	91.243,5
2.	wynik finansowy (w tys. PLN)	zysk /strata	646,7	568,1
3.	rentowność majątku (ROA)	wynik finansowy suma aktywów	0,009	0,006
4.	rentowność kapitału własnego (ROE)	wynik finansowy kapitał własny	0,013	0,011
5.	zyskowność netto sprzedaży	wynik finansowy przychody netto ze sprzedaży	0,050	0,042
6.	zyskowność brutto sprzedaży	wynik ze sprzedaży przychody netto ze sprzedaży	0,050	0,049
7.	wskaźnik płynności I	aktywa obrotowe ogółem zobowiązania krótkoterminowe	1,220	0,207
8.	wskaźnik płynności II	aktywa obrotowe ogółem - zapasy zobowiązania krótkoterminowe	1,199	0,198
9.	wskaźnik płynności III	inwestycje krótkoterminowe zobowiązania krótkoterminowe	0,847	0,011
10.	szybkość obrotu należnościami (w dniach)	należności x dni przychody ze sprzedaży	45	42
11.	szybkość obrotu zapasów (w dniach)	zapasy x dni koszty działalności operacyjnej	4	5
12.	pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi	kapitał własny + rezerwy długoterminowe aktywa trwałe	0,775	0,581
13.	trwałość struktury finansowania	kapitał własny + rezerwy + zobowiązania długoterm. aktywa ogółem	0,826	0,678

Potwierdzam zgodność z oryginałem

Andrychów, dnia 2015-08-03

Prezes Zarządu  
Podpis.....  
mgr inż. Jan Mrzygłód



## C. Część szczegółowa

### I. Prawidłowość i rzetelność ksiąg rachunkowych

Wymogi określone ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości zostały wprowadzone do stosowania. Opracowano zasady (politykę) rachunkowości, które zostały zaakceptowane i przyjęte do stosowania przez kierownika jednostki. Dokonany podział kont, przypisane im funkcje i stopień analitycznego ich podziału dostosowany został do rodzaju prowadzonej działalności. Przyjęte symbole kont syntetycznych i analitycznych oraz numerowanie i oznakowanie dowodów księgowych pozwalają na identyfikację operacji gospodarczych z uwzględnieniem szczegółowości nakazanej ustawą o rachunkowości, a także wymogami przepisów podatkowych. Dowody księgowe spełniają wymogi ustawy o rachunkowości; zachowany jest wymóg ich sprawdzania pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym. Ewidencja prowadzona jest z zastosowaniem komputerów – stosowany system komputerowy Comarch OPTIMA firmy COMARCH S.A. z siedzibą w Krakowie potwierdził swoją poprawność.

W księgach rachunkowych zachowane zostały zasady ciągłości i porównywalności.

W ocenie biegłego rewidenta organizacja i jakość funkcjonowania komórki księgowości zapewniają dostatecznie wiarygodny obraz rejestracji operacji gospodarczych.

### II. Rzetelność i prawidłowość ujęcia pozycji bilansu

W niniejszej części zamieszczono opis pozycji, które zostały uznane za istotne z punktu widzenia oceny rzetelności i prawidłowości bilansu według przyjętego przez biegłego rewidenta poziomu istotności.

#### AKTYWA

##### Aktywa trwałe

A. Aktywa trwałe obejmują:

– wartości niematerialne i prawne	21.395,27 zł
– rzeczowe aktywa trwałe	87.488.054,12 zł
– inwestycje długoterminowe	5.082,55 zł
– długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	212.170,44 zł
<b>Razem</b>	<b>87.726.702,38 zł</b>

A.I Wartości niematerialne i prawne obejmują:

– inne wartości niematerialne i prawne	21.395,27 zł
<b>Razem</b>	<b>21.395,27 zł</b>

A.I Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

– środki trwałe	37.088.984,33 zł
– środki trwałe w budowie	50.399.069,79 zł
<b>Razem</b>	<b>87.488.054,12 zł</b>

Potwierdzam zgodność z oryginałem

2015-00-03  
Andrychów, dnia .....

Prezes Zarządu

Podpis.....

mgr inż. Jan Mrzygłód



#### A.I.1 Środki trwałe

Stan środków trwałych wynika z ewidencji szczegółowej. Inwentaryzację przeprowadzono według zasad określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości. Jednostka posiada tytuły własności do wykazanych środków trwałych. Wykazany stan bilansowy obejmuje wartość ewidencyjną środków w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia skorygowaną o wartość umorzenia. Zwiększenia oraz zmniejszenia pozycji środków trwałych udokumentowano i ujęto w księgach rachunkowych prawidłowo. W zakresie amortyzacji stosowano metody i stawki podatkowe, które według jednostki odpowiadają okresowi ekonomicznej użyteczności, niemniej jednak w uzasadnionych przypadkach stawki bilansowe są niższe od podatkowych (dotyczy grupy 1 i 2). Jednostka nie zalicza do środków trwałych składników majątkowych użytkowanych powyżej 1 roku o wartości jednostkowej do 1.000,00 zł, z tym że składniki o wartości poniżej 3.500,00 zł są jednorazowo amortyzowane.

#### A.I.2 Środki trwałe w budowie

Wykazana pozycja bilansowa obejmuje 31 tytułów własnych nakładów na środki trwałe oraz 11 tytułów nakładów na środki dofinansowane z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, działanie I, priorytet I, prowadzonych na odrębnych kontach analitycznych. Wykazany stan bilansowy zinwentaryzowany został według zasad określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości; nie zachodziły okoliczności uzasadniające dokonanie odpisów aktualizujących. W wycenie pozycji uwzględniono odsetki od kredytów zaciągniętych w celu ich finansowania.

#### A.II Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Pozycja obejmuje wartość utworzonych przez jednostkę aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz długoterminową część świadczenia, podlegającego wypłacie Gminie Andrychów po roku od dnia bilansowego, zgodnie z zawartą umową, z tytułu zastawu rejestrowego na udziałach w związku z zawarciem umów kredytowych na realizację projektu pod nazwą "Budowa i modernizacja systemu gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Andrychów" dofinansowanego z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko działanie I, priorytet I, rozliczaną w czasie stosownie do zasady współmierności przychodów i kosztów.

#### Aktywa obrotowe

##### B. Aktywa obrotowe obejmują:

– zapasy	157.496,19 zł
– należności krótkoterminowe	2.885.742,28 zł
– inwestycje krótkoterminowe	181.694,98 zł
– krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	291.891,23 zł
<b>Razem</b>	<b>3.516.824,68 zł</b>

##### B.I Zapasy obejmują:

– materiały	157.496,19 zł
<b>Razem</b>	<b>157.496,19 zł</b>

Potwierdzam zgodność z oryginałem  
2015-08-03

Andrychów, dnia ..... Prezes Zarządu

Podpis.....  
mgr inż. Jan Mrzygłód

### B.I.1 Materiały

Wykazany stan bilansowy obejmuje zapas materiałów zinwentaryzowanych według zasad określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości. Nabycie materiałów ujmowane jest w księgach rachunkowych według cen zakupu, stosowanych w sposób ciągły. Rozchód materiałów, mający wpływ na wycenę bilansową, dokonywany jest według metody FIFO; metoda taka stosowana jest w sposób ciągły.

Na dzień bilansowy na stanie zapasów materiałów znajdowały się wyłącznie pozycje o realnej wartości, w związku z tym nie zachodziły okoliczności uzasadniające utworzenie odpisu aktualizującego wartość ewidencyjną.

### B.II Należności krótkoterminowe obejmują:

– należności z tytułu dostaw i usług	
– od pozostałych jednostek	1.546.330,69 zł
– należności z tytułu podatków, dotacji, ceł itp.	1.277.548,23 zł
– należności inne	
– od pozostałych jednostek	61.863,36 zł
<b>Razem</b>	<b>2.885.742,28 zł</b>

#### B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług

Wykazany do bilansu stan należności z tytułu dostaw i usług wynika z analitycznych kont rozrachunków. Należności te w stopniu wiarygodnym zinwentaryzowano według zasad określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości.

Pozycja obejmuje wyłącznie rozrachunki z odbiorcami krajowymi.

Odpisy aktualizujące utworzone na należności wątpliwe i sporne w stopniu wiarygodnym określają ryzyko związane z ich zapłatą. Z wykazanego salda należności większość dotyczyła należności, które mieszczą się w prawidłowym cyklu rozliczeniowym. Do dnia badania należności te zostały w istotnym stopniu uregulowane.

#### B.II.2 Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń

Pozycja obejmuje następujące tytuły: Potwierdzam zgodność z oryginałem:

– podatek naliczony od towarów i usług	1.192.717,23 zł
– podatek od towarów i usług	83.179,00 zł
– podatek od nieruchomości	1.652,00 zł
<b>Razem</b>	<b>1.277.548,23 zł</b>

Andrychów, dnia 2015-08-03

Prezes Zarządu

Podpis

mgr inż. Jan Mrzygł

Wykazany w bilansie stan należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń wynika z ewidencji szczegółowej.

Podatek naliczony od towarów i usług dotyczy faktur zakupowych (w tym głównie dotyczących realizowanych inwestycji) otrzymanych w 2015 r., a dotyczących 2014 r. Pozycja prawidłowo rozliczona w 2015 r.



Podatek od towarów i usług obejmuje nadwyżkę podatku naliczonego nad należnym za listopad 2014 r. wykazaną do zwrotu, pomniejszoną o nadwyżkę podatku należnego nad naliczonym za grudzień 2014 r. Kwota potwierdzona stosownymi rejestrami zakupów i sprzedaży oraz prawidłowo sporządzonymi deklaracjami VAT-7 za ww. okresy. Do dnia badania kwota wykazana do zwrotu wpłynęła na rachunek bankowy jednostki

Nadpłata podatku od nieruchomości związana jest ze złożoną korektą deklaracji. Kwota została rozliczona w 2015 r.

### B.III Inwestycje krótkoterminowe

Wykazane saldo obejmuje własne środki pieniężne w kasie jednostki i na rachunkach bankowych. Salda zinwentaryzowane zgodnie z zasadami określonymi w art. 26 ustawy o rachunkowości.

Środki pieniężne zakładowego funduszu świadczeń socjalnych ulokowane na wyodrębnionym pomocniczym rachunku bankowym.

### B.IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wykazana pozycja obejmuje zróżnicowane tytuły wydatków rozliczanych w czasie stosownie do zasady współmierności przychodów i kosztów, w tym główną pozycję stanowi koszt gwarancji wraz z opłatami notarialnymi z tytułu zaciągniętej pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (242 tys. zł). Rozliczanie ww. pozycji uzasadnione.

## PASYWA

### Kapitał własny

#### A. Kapitał własny obejmuje:

– kapitał podstawowy		48.694.500,00 zł
– kapitał zapasowy	Potwierdzam zgodność z oryginałem	566.796,33 zł
– zysk netto	Andrychów, dnia ..2015..06..03....	568.058,56 zł
<b>Razem</b>	<b>Prezes Zarządu</b>	<b>49.829.354,89 zł</b>

Podpis.....  
mgr inż. Jan Mrzygłód

#### A.I Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy w całości wynika z odpowiedniego konta; do jego wielkości, struktury i zmian w badanym roku ustosunkowano się w części ogólnej nin. raportu.

#### A.II Kapitał zapasowy

Pozycja wynika z odpowiedniego konta syntetycznego. Na przestrzeni badanego roku, zgodnie z uchwałą nr 3/2014 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 23.06.2014 r., postanowiono całość zysku za 2013 r. przeznaczyć na zwiększenie tego kapitału. Uchwałą Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników nr 4/2014 z tego samego dnia postanowiono stratę z lat ubiegłych obejmującą stratę z 2012 r. oraz stratę wynikłą w związku z utworzeniem rezerw na odprawy emerytalne i rentowe pokryć w całości z kapitału zapasowego Spółki.



### A.III Zysk netto

Wykazana wysokość zysku netto wynika z konta 860, na które przeniesiono odpowiednio salda kont przychodów i kosztów oraz podatku dochodowego od osób prawnych. Do realności wykazanego wyniku ustosunkowano się w dalszej części nin. raportu.

### B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania obejmują:

- rezerwy na zobowiązania	1.134.046,70 zł
- zobowiązania długoterminowe	10.855.043,09 zł
- zobowiązania krótkoterminowe	16.976.400,34 zł
- rozliczenia międzyokresowe	12.448.682,04 zł
<b>Razem</b>	<b>41.414.172,17 zł</b>

#### B.I Rezerwy na zobowiązania

Pozycja obejmuje prawidłowo ustaloną wartość utworzonych przez jednostkę rezerw na świadczenia pracownicze. Wielkość rezerw jednostka ustaliła na podstawie wyceny aktuarialnej. Podział na część krótko i długoterminową prawidłowy. Szacunki uznano za realne.

#### B.II Zobowiązania długoterminowe

Pozycja obejmuje wartość zobowiązania z tytułu kredytów inwestycyjnych, w części przypadającej do spłaty po roku od dnia bilansowego. Saldo bilansowe ustalono w prawidłowy sposób.

#### B.III Zobowiązania krótkoterminowe obejmują

- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	9.270.714,08 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	
- wobec pozostałych jednostek	595.706,87 zł
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń itp.	539.326,64 zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	104.898,54 zł
- zobowiązania inne	
- wobec pozostałych jednostek	6.403.834,66 zł
- fundusze specjalne	61.919,55 zł
<b>Razem</b>	<b>16.976.400,34 zł</b>

##### B.III.1 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Wykazany stan obejmuje wartość kredytów inwestycyjnych i pożyczki płatniczej udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie, przypadających do spłaty w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym. Wielkość kredytów (łącznie z wykazanymi jako zobowiązania długoterminowe) została potwierdzona przez kredytodawcę. Odsetki od kredytu zaliczono do właściwej pozycji kosztów. Saldo bilansowe ustalono w prawidłowy sposób.

Potwierdzam zgodność z oryginałem

2015-08-03

Andrychów, dnia .....

Prezes Zarządu

Podpis.....

mgr inż. Jan Mrzygłód

### B.III.2 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Wykazany do bilansu stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług wynika z analitycznych kont rozrachunków. Zobowiązania te częściowo potwierdzono na podstawie stanów przesłanych przez wierzycieli.

Pozycja obejmuje wyłącznie rozrachunki z dostawcami krajowymi.

Wykazane zobowiązania są zobowiązaniami bieżącymi, nie zachodziły okoliczności uzasadniające zwiększenie ich o odsetki z tytułu nieterminowej zapłaty. Do dnia badania zobowiązania te zostały w istotnym stopniu uregulowane; potwierdzono w ten sposób w dużej mierze ich realność.

### B.III.3 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń

Pozycja obejmuje następujące tytuły:

– opłaty środowiskowe	219.756,00 zł
– rozrachunki z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych	174.922,64 zł
– podatek dochodowy od osób prawnych	102.017,00 zł
– podatek dochodowy od osób fizycznych	41.963,00 zł
– podatek akcyzowy	668,00 zł
<b>Razem</b>	<b>539.326,64 zł</b>

Wykazany w bilansie stan zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń wynika z ewidencji szczegółowej.

Opłaty środowiskowe obejmują wysokość opłat za korzystanie ze środowiska za 2014 r. Kwota potwierdzona zbiorczym zestawieniem informacji o zakresie korzystania ze środowiska oraz o wysokości należnych opłat za 2014 r.

Rozrachunki z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych dotyczą składek od wynagrodzeń z list płac za listopad i grudzień 2014 r. wypłaconych odpowiednio w grudniu 2014 r. i styczniu 2015 r., z list płac należnych i wypłaconych w grudniu 2014 r. oraz od umów cywilno-prawnych za grudzień 2014 r. wypłaconych w styczniu 2015 r. Ww. składki prawidłowo ujęto w deklaracji ZUS P DRA odpowiednio za grudzień 2014 r. i styczeń 2015 r., a ich wysokość potwierdzona została listami płac za ww. okresy.

Podatek dochodowy od osób prawnych wynika z rozliczenia rocznego po uwzględnieniu uiszczonych w ciągu roku zaliczek.

Podatek dochodowy od osób fizycznych dotyczy list płac za listopad i grudzień 2014 r. wypłaconych odpowiednio w grudniu 2014 r. i styczniu 2015 r., list płac należnych i wypłaconych w grudniu 2014 r. oraz od umów cywilno-prawnych za grudzień 2014 r. wypłaconych w styczniu 2015 r. Kwoty podatku potwierdzają stosowne listy płac oraz deklaracja PIT-4R za 2014 r.

Podatek akcyzowy dotyczy podatku od wyrobów gazowych. Kwota potwierdzona deklaracją AKC-4 za grudzień 2014 r.

Saldo bilansowe ustalono w prawidłowy sposób.

Potwierdzam zgodność z oryginałem

Andrychów, dnia 2015-08-03

Prezes Zarządu

Podpis.....

mgr inż. Jan Mrzygłód



#### B.III.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Saldo bilansowe wynika z prawidłowo sporządzonych list płac za miesiąc grudzień 2014 r., rozliczone w całości w miesiącu styczniu 2015 r. Ewidencja wynagrodzeń prowadzona w odpowiednim module stosowanego systemu komputerowego. Saldo bilansowe ustalono w prawidłowy sposób.

#### B.III.5 Zobowiązania inne

Pozycja obejmuje zróżnicowane tytuły, w tym głównie zobowiązania inwestycyjne związane z realizacją projektu pod nazwą "Budowa i modernizacja systemu gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Andrychów" dofinansowanego z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko działanie I, priorytet I (6.241 tys. zł) oraz pozostałe zobowiązania związane z nakładami na środki trwałe (125 tys. zł). Saldo bilansowe ustalono w prawidłowy sposób.

#### B.III.6 Rozliczenia międzyokresowe

Wykazana pozycja rozliczeń międzyokresowych obejmuje głównie rozliczane w czasie dotacje na zakup środków trwałych otrzymane na budowę kanalizacji sanitarnej Sułkowice-Bolęcina (284 tys. zł), realizację projektu pod nazwą "Budowa i modernizacja systemu gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Andrychów" dofinansowanego z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko działanie I, priorytet I (11.516 zł), a także dopłaty do oprocentowania kredytu inwestycyjnego zaciągniętego na realizację powyższego przedsięwzięcia otrzymane od Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (635 tys. zł). Kwota prawidłowo rozliczana z pozostałymi przychodami operacyjnymi równoległe do odpisów amortyzacyjnych. Saldo bilansowe ustalono w prawidłowy sposób.

### **III. Rzetelność i prawidłowość ujęcia pozycji rachunku zysków i strat**

W niniejszej części zamieszczono opis pozycji, które zostały uznane za istotne z punktu widzenia oceny rzetelności i prawidłowości rachunku zysków i strat według przyjętego przez biegłego rewidenta poziomu istotności.

#### A. Informacje ogólne o rachunku zysków i strat

Jednostka sporządza wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Przychody podstawowej działalności jak również pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe rejestrowane są na kontach zespołu 7. Stosowany podział strukturalny umożliwia sporządzenie rachunku zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości, prawidłowe rozliczenia podatkowe oraz uwzględnia potrzeby jednostki w zakresie przeprowadzania odpowiednich analiz.

Na dzień bilansowy wyspecyfikowano na podstawie zapisów w księgach rachunkowych dane w zakresie zmiany stanu produktów i koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki.

Koszty działalności operacyjnej rejestrowane są w układzie rodzajowym (konta zespołu 4) oraz funkcjonalnym (konta zespołu 5). Klasyfikacja kosztów umożliwia sporządzenie rachunku zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości, pozwala na wyodrębnienie kosztów niestanowiących podatkowo kosztów uzyskania przychodów oraz

uwzględnia potrzeby jednostki w zakresie przeprowadzania odpowiednich analiz. Rozliczenie kosztów odbywa się poprzez konto rozliczeniowe „490”. Pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe ewidencjonowane są na analitycznych kontach zespołu 7 z odpowiednią ich kwalifikacją podatkową.

#### B. Przychody

Przychody za badany okres obejmują:

– przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	13.418.632,06 zł
– przychody netto ze sprzedaży produktów	13.378.058,67 zł
– przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1.546,50 zł
– zmiana stanu produktów	-883,82 zł
– koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	39.910,71 zł
– pozostałe przychody operacyjne	150.466,71 zł
– przychody finansowe	139.284,59 zł
<b>Razem</b>	<b>13.708.383,36 zł</b>

#### C. Koszty

Koszty za badany okres obejmują:

– koszty działalności operacyjnej, w tym	12.763.384,61 zł
– amortyzacja	2.409.081,89 zł
– zużycie materiałów i energii	3.467.533,81 zł
– usługi obce	993.289,55 zł
– podatki i opłaty	1.484.781,08 zł
– wynagrodzenia	3.542.755,11 zł
– ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	792.077,80 zł
– pozostałe koszty rodzajowe	72.318,87 zł
– wartość sprzedanych towarów i materiałów	1.546,50 zł
– pozostałe koszty operacyjne	120.778,05 zł
– koszty finansowe	131.021,34 zł
<b>Razem</b>	<b>13.015.184,00 zł</b>

#### D. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne obejmują zróżnicowane tytuły, w tym głównie przychód z tytułu sprzedaży złomu (53 tys.zł), otrzymane odszkodowania (43 tys. zł), rozwiązanie odpisu aktualizującego należności (29 tys.zł) oraz rozliczane w czasie dotacje otrzymane na środki trwałe (17 tys. zł).

#### E. Przychody finansowe

Pozycja obejmuje głównie otrzymane odsetki od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych (100 tys. zł) oraz od nieterminowych płatności (38 tys. zł).

Andrychów, dnia ...2015-08-03...

Prezes Zarządu  
Podpis.....  
mgr inż. Jan Mrzygłód



F. Pozostałe koszty operacyjne

Pozycja obejmuje zróżnicowane tytuły kosztów, w tym głównie stratę ze zbycia środków trwałych (69 tys. zł) oraz utworzone odpisy aktualizujące należności (43 tys. zł).

G. Koszty finansowe

Pozycja obejmuje rozliczane w czasie poręczenia kredytowe udzielone przez Gminę Andrychów (20 tys. zł) oraz koszty gwarancji z tytułu zaciągniętej pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (99 tys. zł).

H. Wynik finansowy kształtują:

– zysk brutto	693.199,36 zł
– podatek dochodowy bieżący i odroczony	125.140,80 zł
– <b>zysk netto</b>	<b>568.058,56 zł</b>

I. Przekształcenie wyniku finansowego brutto w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym

– zysk brutto za rok 2014 wynosi	693.199,36 zł
– przychody i odliczenia wyłączone z opodatkowania	46.528,42 zł
– koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	164.700,15 zł
– koszty statystycznie doliczone do kosztów uzyskania przychodów	80.663,47 zł
– darowizny i inne odliczenia od dochodu	73.005,29 zł
– podstawa opodatkowania	657.702,33 zł
– podatek dochodowy bieżący i odroczony	125.140,80 zł

Tytuły przychodów i kosztów wpływające na podstawę opodatkowania wykazane zostały szczegółowo w odpowiedniej części informacji dodatkowej. Do kwalifikacji wykazanych pozycji uwag nie wniesiono.

**IV. Ocena wyniku finansowego w kontekście ustaleń dokonanych w trakcie badania sprawozdania finansowego**

W badanym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. wykazano zysk netto w wysokości 568.058,56 zł. Zysk netto wynika z prawidłowo zestawionych przychodów i kosztów za ww. okres, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, z uwzględnieniem należnego podatku dochodowego od osób prawnych bieżącego i odroczonego.

Potwierdzam zgodność z oryginałem

2015-08-03

Andrychów, dnia .....

Podpis: Prezes Zarządu

mgr inż. Jan Mrzygłód

## **V. Pozostałe części składowe sprawozdania finansowego**

Obok bilansu i rachunku zysków i strat Jednostka sporządziła:

- wprowadzenie
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące wzrost kapitału o kwotę **1.756.058,56 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę **6.628.409,17 zł**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzono ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzono w prawidłowy sposób ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią w prawidłowy sposób; dane do ustalenia zmiany stanu środków pieniężnych wynikają z ksiąg rachunkowych. Zmiany te odpowiednio wynoszą:

– z działalności operacyjnej	2.814.513,72 zł
– z działalności inwestycyjnej	-26.173.153,14 zł
– z działalności finansowej	16.730.230,25 zł
<b>Zmiana łączna</b>	<b>-6.628.409,17 zł</b>

Wraz ze sprawozdaniem finansowym Zarząd Spółki sporządził sprawozdanie z działalności za badany rok obrotowy.

## **D. Reasumpcja ustaleń**

Przeprowadzony zakres badań pozwala wyrazić opinię o zgodności badanego sprawozdania finansowego w jego istotnych aspektach z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Przeprowadzone badanie nie miało na celu wykrycia wszelkich przypadków naruszenia prawa, szczególnie w odniesieniu do podatków, operacji dewizowych, eksportu i importu oraz prawa gospodarczego. Ze względu na wrywkową metodę badanie nie miało również charakteru audytu podatkowego. W trakcie badania przyjętych prób dokumentów nie stwierdziliśmy przypadków naruszenia prawa.

Do dnia zakończenia badania niniejszego sprawozdania finansowego nie odnotowano zdarzeń, które mogłyby mieć wpływ na wyrażoną ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego. Fakty takie nie zgłaszane były także ze strony Kierownika badanej Jednostki.

Części składowe sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem Zarządu prawidłowo odzwierciedlają sytuację majątkową i finansową na dzień 31 grudnia 2014 r. oraz wynik finansowy i rentowność za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

Potwierdzam zgodność z oryginałem

2015 - 08 - 03

Andrychów, dnia .....  
Prezes Zarządu

mgr inż. Jan Mrzygłód



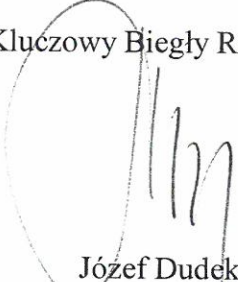
## E. Uwagi końcowe

Raport niniejszy zawiera 20 stron kolejno ponumerowanych i opatrzonych parafą biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie.

Załączniki do raportu stanowią części składowe sprawozdania finansowego.

Raport sporządzono w 5 egzemplarzach, z których 4 egzemplarze przekazano Zleceniodawcy.

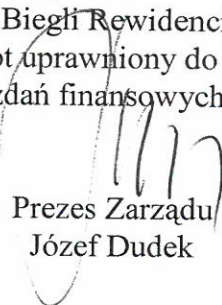
Kluczowy Biegły Rewident



Józef Dudek  
nr ewid. KIBR 712

Kancelaria Audytorska Dudek i Partnerzy

Biegli Rewidenci  
Podmiot uprawniony do badania  
sprawozdań finansowych nr 3300



Prezes Zarządu  
Józef Dudek

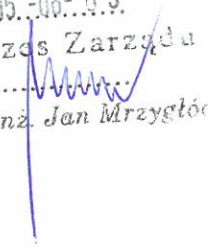
Bielsko-Biała, dnia 08.04.2015 r.



Potwierdzam zgodność z oryginałem

Andrychów, dnia .....2015.-08.-03.

Prezes Zarządu

Podpis.....  
mgr inż. Jan Mrzygłód

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

<p>1. Nazwa i siedziba firmy, wskazania organu prowadzącego rejestr, podstawowy przedmiot działalności</p>	<p>Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp.z o.o. Ul. Batorego 68, 34-120 Andrychów NIP 551-000-74-00 Regon 120079170 KRS 0000238820 Zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Podstawowy przedmiot działalności: - 4100 – pobór, oczyszczanie i rozprowadzanie wody, - 9000 – odprowadzanie i oczyszczanie ścieków</p>
<p>2. Czas trwania działalności jednostki</p>	<p>W formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością od dnia 29.07.2005r.</p>
<p>3. Okres objęty sprawozdaniem</p>	<p>Sprawozdanie sporządzono za okres od 01.01.2014r. – 31.12.2014r.</p>
<p>4. Oświadczenie o kontynuacji działalności przez zakład</p>	<p>Sprawozdanie sporządzone zostało przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana.</p>
<p>5. Omówienie przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości:</p> <p>Potwierdzam zgodność z oryginałem</p> <p>Andrychów, dnia ...2015...-03...</p> <p>Prezes Zarządu</p> <p>Podpis.....</p> <p><i>mgr inż. Jan Mrzygłód</i></p>	<p>Zasady prowadzenia rachunkowości uregulowano w „Polityce rachunkowości” wprowadzonej Zarządzeniem Prezesa Zarządu ZWiK Spółka z o.o. Nr 10/2010 z dnia 27.12.2010r. z późniejszymi zmianami.</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, przyjętych w polityce rachunkowości Spółki, z tym, że:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- środki trwałe jednostka amortyzuje metodą liniową, a stawki ustala w oparciu o przewidywany okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego,</li> <li>- w odniesieniu do przedmiotów mających cechy środków trwałych o cenie nabycia nie wyższej niż 3.500,00 stosuje się następującą zasadę: <ul style="list-style-type: none"> <li>* o wartości do 1.000,00 zł zalicza się do materiałów i prowadzi ewidencję ilościową,</li> <li>* o wartości powyżej 1.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych, a jednocześnie jednorazowo z chwilą oddania do używania w 100% amortyzuje,</li> </ul> </li> <li>- stany i rozchody materiałów objęte są ewidencją ilościowo-wartościową, ich wycena następuje według cen zakupu, natomiast rozchód wycenia się metodą FIFO – do 2010r. rozchód wyceniano wg cen przeciętnych,</li> <li>- materiały biurowe, paliwo i części zamienne do komputerów księgowane są w momencie zakupu w koszty działalności,</li> <li>- należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem wymogu ostrożności,</li> <li>- zobowiązania wycenione w kwocie wymagającej zapłaty pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.</li> </ul>

Andrychów, dnia 24.03.2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr inż. Joanna Duda-Baraniec*

Prezes Zarządu

*mgr inż. Jan Mrzygłód*



**BILANS (AKTYWA) na dzień 31.12.2014**

AKTYWA	2013	2014
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>63 510 592,11</b>	<b>87 726 702,38</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>35 994,07</b>	<b>21 395,27</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	35 994,07	21 395,27
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>63 236 669,45</b>	<b>87 488 054,12</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>34 634 955,07</b>	<b>37 088 984,33</b>
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	571 822,40	571 822,40
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 950 896,68	35 576 501,66
c) urządzenia techniczne i maszyny	946 124,83	835 942,19
d) środki transportu	51 681,93	34 799,52
e) inne środki trwałe	114 429,23	69 918,56
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	<b>28 601 714,38</b>	<b>50 399 069,79</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>5 082,55</b>	<b>5 082,55</b>
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 082,55	5 082,55
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	5 082,55	5 082,55
- udziały lub akcje	5 082,55	5 082,55
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>232 846,04</b>	<b>212 170,44</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 867,74	27 689,94
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	204 978,30	184 480,50
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>9 806 601,73</b>	<b>3 516 824,68</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>170 141,48</b>	<b>157 496,19</b>
1. Materiały	170 141,48	157 496,19
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 782 832,08</b>	<b>2 885 742,28</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	2 782 832,08	2 885 742,28
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	1 505 019,59	1 546 330,69
- do 12 miesięcy	1 505 019,59	1 546 330,69
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 201 369,69	1 277 548,23
c) inne	76 442,80	61 863,36
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>6 810 104,15</b>	<b>181 694,98</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 810 104,15	181 694,98
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 810 104,15	181 694,98
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	877 239,31	52 648,14
- inne środki pieniężne	5 932 864,84	129 046,84
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>43 524,02</b>	<b>291 891,23</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>73 317 193,84</b>	<b>91 243 527,06</b>

Andrychów, 24.03.2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Joanna Duda-Baraniec

sporządzający sprawozdanie

Potwierdzam zgodność z oryginałem

2015-03-03

Andrychów, dnia .....

Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

Podpis..... mgr inż. Jan Mrzygłod

mgr inż. Jan Mrzygłod Zarząd



**BILANS (PASYWA) na dzień 31.12.2014**

<b>PASYWA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>48 073 296,33</b>	<b>49 829 354,89</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	47 506 500,00	48 694 500,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 135 445,38	566 796,33
V. Kapitał (fundusz) rezerwowany z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 215 355,61	-
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego	646 706,56	568 058,56
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>25 243 897,51</b>	<b>41 414 172,17</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	1 133 162,88	1 134 046,70
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	1 133 162,88	1 134 046,70
- długoterminowa	992 362,69	995 350,80
- krótkoterminowa	140 800,19	138 695,90
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	11 376 770,72	10 855 043,09
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	11 376 770,72	10 855 043,09
a) kredyty i pożyczki	11 376 770,72	10 855 043,09
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 037 862,96	16 976 400,34
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	7 950 318,61	16 914 480,79
a) kredyty i pożyczki	970 056,00	9 270 714,08
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	302 610,07	595 706,87
- do 12 miesięcy	302 610,07	595 706,87
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	624 213,56	539 326,64
h) z tytułu wynagrodzeń	125 692,16	104 898,54
i) inne	5 927 746,82	6 403 834,66
3. Fundusze specjalne	87 544,35	61 919,55
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 696 100,95	12 448 682,04
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 696 100,95	12 448 682,04
- długoterminowe	4 665 575,39	12 401 314,72
- krótkoterminowe	30 525,56	47 367,32
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>73 317 193,84</b>	<b>91 243 527,06</b>

Andrychów, 24.03.2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Joanna Duda-Baraniec

sporządzający sprawozdanie

Potwierdzam zgodność z oryginałem  
2015-03-03

Andrychów, dnia .....

Prezes Zarządu

mgr inż. Jan Mrzygłód

mgr inż. Jan Mrzygłód

Zarząd



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014**  
(wariant porównawczy)

	2013	2014
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>12 998 374,33</b>	<b>13 418 632,06</b>
– od jednostek powiązanych	–	–
I. Przychód ze sprzedaży produktów	12 977 103,78	13 378 058,67
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	–56 202,15	–883,82
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	73 437,70	39 910,71
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 035,00	1 546,50
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>12 352 392,60</b>	<b>12 763 384,61</b>
I. Amortyzacja	2 512 535,60	2 409 081,89
II. Zużycie materiałów i energii	3 002 021,43	3 467 533,81
III. Usługi obce	874 246,61	993 289,55
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 541 289,09	1 484 781,08
– podatek akcyzowy	1 088,00	6 351,00
V. Wynagrodzenia	3 552 368,36	3 542 755,11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	799 280,20	792 077,80
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	67 866,31	72 318,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 785,00	1 546,50
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>645 981,73</b>	<b>655 247,45</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>124 791,83</b>	<b>150 466,71</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Dotacje	17 851,68	16 776,10
III. Inne przychody operacyjne	106 940,15	133 690,61
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>259 457,23</b>	<b>120 778,05</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	177 462,16	68 876,31
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	40 012,21	42 649,94
III. Inne koszty operacyjne	41 982,86	9 251,80
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>511 316,33</b>	<b>684 936,11</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>300 088,08</b>	<b>139 284,59</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	–	–
– od jednostek powiązanych	–	–
II. Odsetki, w tym:	299 031,97	138 250,62
– od jednostek powiązanych	–	–
III. Zysk ze zbycia inwestycji	–	–
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	–	–
V. Inne	1 056,11	1 033,97
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>22 790,80</b>	<b>131 021,34</b>
I. Odsetki, w tym:	2 292,97	11 113,51
– dla jednostek powiązanych	–	–
II. Strata ze zbycia inwestycji	–	–
III. Aktualizacja wartości inwestycji	–	–
IV. Inne	20 497,83	119 907,83
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)</b>	<b>788 613,61</b>	<b>693 199,36</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
I. Zyski nadzwyczajne	–	–
II. Straty nadzwyczajne	–	–
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>788 613,61</b>	<b>693 199,36</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>141 907,05</b>	<b>125 140,80</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K–L–M)</b>	<b>646 706,56</b>	<b>568 058,56</b>

Andrychów, 24.03.2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Joanna Duda-Baraniec

sporządzający sprawozdanie

Prezes Zarządu

mgr inż. Jan Mrzygłód

Zarząd

Potwierdzam zgodność z oryginałem

Andrychów, dnia 2015-08-03

Podpis Prezes Zarządu

mgr inż. Jan Mrzygłód



**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014**  
(metoda pośrednia)

Treść	2013	2014
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	646 706,56	568 058,56
II. Korekty razem	2 711 303,54	2 246 455,16
1. Amortyzacja	2 512 535,60	2 409 081,89
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-247 007,40	-78 712,02
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	177 462,16	68 876,31
5. Zmiana stanu rezerw	66 152,38	883,82
6. Zmiana stanu zapasów	-61 884,22	12 645,29
7. Zmiana stanu należności	-724 580,51	-102 910,20
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	989 209,10	186 013,12
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-583,57	-249 423,05
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 358 010,10	2 814 513,72
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	247 007,40	195 485,25
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	105 760,50
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	247 007,40	89 724,75
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	247 007,40	89 724,75
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	247 007,40	89 724,75
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	13 394 465,99	26 368 638,39
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 389 383,44	26 368 638,39
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	5 082,55	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	5 082,55	-
- nabycie aktywów finansowych	5 082,55	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-13 147 458,59	-26 173 153,14
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	9 964 454,53	19 122 302,98
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	307 000,00	1 188 000,00
2. Kredyty i pożyczki	5 370 179,88	10 159 990,45
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	4 287 274,65	7 774 312,53
II. Wydatki	-	2 392 072,73
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	2 381 060,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	-	11 012,73
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	9 964 454,53	16 730 230,25
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)</b>	175 006,04	-6 628 409,17
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	175 006,04	-6 628 409,17
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	6 635 098,11	6 810 104,15
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)</b>	6 810 104,15	181 694,98
- o ograniczonej możliwości dysponowania	11 295,35	167,55

Andrychów, 24.03.2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*[Podpis]*

mgr inż. Joanna Duda-Baraniec

sporządzający sprawozdanie

Potwierdzam zgodność z oryginałem

2015 -08- 03

Andrychów, dnia .....

Prezes Zarządu mgr inż. Jan Mrzygłód

Podpis.....

mgr inż. Jan Mrzygłód

Zarząd



**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE na dzień 31.12.2014**

	2013	2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	48 184 355,27	48 073 296,33
– korekty błędów podstawowych	–	–
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	48 184 355,27	48 073 296,33
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	47 199 500,00	47 506 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	307 000,00	1 188 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	307 000,00	1 188 000,00
– wniesienie aportu przez udziałowca	307 000,00	1 188 000,00
–	–	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– umorzenia udziałów (akcji)	–	–
–	–	–
–	–	–
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	47 506 500,00	48 694 500,00
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 (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	–	–
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 133 200,38	1 135 445,38
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 245,00	–568 649,05
a) zwiększenie (z tytułu)	2 245,00	646 706,56
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	–	–
– z podziału zysku (ustawowo)	–	–
– z podziału zysku	–	646 706,56
– z przekazania z innych kapitałów	–	–
– z przekazania wieczystego użytkowania gruntów	2 245,00	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	1 215 355,61
– pokrycia straty z 2012r.	–	148 345,11
– pokrycia straty z 2013r.	–	1 067 010,50
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 135 445,38	566 796,33
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	–	–
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– korekty aktualizującej wartość	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– zbycia środków trwałych	–	–
–	–	–
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)	–	–
– z podziału zysku	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– przekazanie na kapitał zapasowy	–	–
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	–	–
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	–	–1 215 355,61
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	–	–
– korekty błędów podstawowych	–	–
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– podział zysku (na kapitał zapasowy)	–	–
– wypłata dywidendy	–	–
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	–	–1 215 355,61
– korekty błędów podstawowych	–1 067 010,50	–
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–1 067 010,50	–1 215 355,61
a) zwiększenie (z tytułu)	–148 345,11	–
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	–148 345,11	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	1 215 355,61
– pokrycia straty z kapitału zapasowego	–	1 215 355,61
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	–1 215 355,61	–
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	–1 215 355,61	–
8. Wynik netto	646 706,56	568 058,56
a) zysk netto	646 706,56	568 058,56
b) strata netto	–	–
c) odpisy z zysku	–	–
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	48 073 296,33	49 829 354,89
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	48 073 296,33	49 829 354,89

Andrychów, 24.03.2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Joanna Duda-Baraniec

sporządzający sprawozdanie

Prezes Zarządu  
Podpis.....

mgr inż. Jan Mrzygłód

Prezes Zarządu

mgr inż. Jan Mrzygłód  
Zarząd



**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA OKRES 01.01.2014 DO 31.12.2014r.**

**I.**

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

Majątek trwały wg grup obrazuje załącznik nr 1.

**2. Wartości gruntów użytkowanych wieczystie.**

Z chwilą przekształcenia zakładu budżetowego w spółkę z o.o., prawo zarządu trwałego gruntów zostało przekształcone w prawo użytkowania wieczystego gruntów, które to prawo jest jednym ze składników aportu wniesionego przez gminę.

Zarządzeniem Nr 15/06 z dnia 18.12.2006r. Prezes spółki ustalił wartość prawa użytkowania wieczystego gruntu na poziomie 30% ich wartości, tj. w wysokości 493.840,00zł.

W dniu 18 grudnia 2013r. na podstawie Aktu Notarialnego Rep.A Nr 6884/2013 spółka stała się użytkownikiem wieczystym dwóch działek o numerach: 3180/12 i 3178/15. Zarządzeniem Nr 10/13 z dnia 18.12.2013r. Prezes spółki ustalił wartość prawa użytkowania wieczystego tych gruntów na poziomie 30% ich wartości, tj. w wysokości 2 245,00zł.

**3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów – nie występuje.**

**4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występują.**

**5. Dane o strukturze kapitału zakładowego.**

Założycielem Spółki jest Gmina Andrychów – 100 % udziałów.

Kapitał zakładowy Spółki wg stanu na dzień 01.01.2015r wynosił:

97 389 udziałów po 500,00 zł	48 694 500,00 zł
------------------------------	------------------

Zmiany kapitału na przestrzeni 2014r.:

- stan na 31.12.2013r.

95 013 udziałów po 500,00 zł	47 506 500,00 zł
------------------------------	------------------

- podwyższenie kapitału zakładowego uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Nr 1/2014 z dnia 13.03.2014r. zostało wpisane do KRS 23.04.2014r.:

1700 udziałów po 500,00 zł	850 000,00 zł
----------------------------	---------------

- podwyższenie kapitału zakładowego uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Nr 3/2014 z dnia 01.10.2014r. zostało wpisane do KRS 21.11.2014r.:

676 udziałów po 500,00 zł	338 000,00 zł
---------------------------	---------------

**Ogółem stan na dzień 31.12.2014r.:**

97 389 udziałów po 500,00 zł

Potwierdzam zgodność z oryginałem:

Andrychów, dnia 2015-08-03

Prezes Zarządu

Podpis.....  
mgr inż. Jan Mrzygłód

48 694 500,00 zł



6. Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Spółka zamknęła rok obrotowy zyskiem netto w wysokości 568 058,56 zł.

Proponuje się przeznaczyć zysk netto na zwiększenie kapitału zapasowego.

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

	Rezerwy na odprawy emerytalne		Rezerwy na nagrody jubileuszowe		Ogółem
	DT	KT	DT	KT	
1. Stan rezerw na dzień 01.01.2014r.	461 261,97	31 625,81	531 100,72	109 174,38	1 133 162,88
2. Utworzenie rezerw w 2014r.	47 771,01	57 378,84	44 295,44	9 428,44	158 873,73
3. Rozwiązanie rezerw w 2014r.	- 81 134,27	0,00	- 7 944,07	- 68 911,57	- 157 989,91
4. Stan rezerw na dzień 31.12.2014r.	427 898,71	89 004,65	567 452,09	49 691,25	1 134 046,70

9. Odpisy aktualizujące wartość należności:

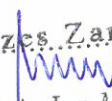
Bilans otwarcia	46 628,61
Zwiększenia na należności za usługi (dokonanie odpisów aktualizujących)	43 125,13
Zmniejszenia:	30 227,51
- spisanie nieściągalnych należności	843,19
- przeniesienie odpisu aktualizacyjnego – zapłata należności	29 384,32
Stan na 31.12.2014r.	59 526,23

10. W jednostce występują zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytu inwestycyjnego z 2011r. na realizację zadania pn.” „Budowa i Modernizacja Systemu Gospodarki Wodno-Ściekowej w Gminie Andrychów”. Według obowiązującego harmonogramu spłat jednostka rozpoczęła spłatę zaciągniętego kredytu w 2014r. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego , przewidywanym umową , okresie spłaty:

a) do 1 roku	1 264 656,00
b) od 1 roku do 3 lat	2 529 312,00
c) od 3 lat do 5 lat	2 529 312,00
d) powyżej 5 lat	4 531 763,09

Ogółem: 10 855 043,09

Potwierdzam zgodność z oryginałem  
2015-08-03  
Andrychów, dnia .....

Podpis:   
mgr inż. Jan Mrzygłód

# 11. Wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

## Rozliczenia międzyokresowe czynne:

1. Ubezpieczenie majątku Spółki – „Ergo Hestia” (I – 15 IX 2015r.)	25 704,00 zł
2. Gmina Andrychów – opłata za zastaw rejestrowy na okres 2015-2024r. (W 115/XII/2012)	204 978,30 zł
3. Kancelaria Notarialna A-ów-Odpis Rep,Akt notarial,Wypisy-I/15-XII/15 (W 6/VIII/2014)	1 866,35 zł
4. Kancelaria Notarialna A-ów-Odpis Rep,Akt notarial,Wypisy-I/15-XII/15 (W 7/VIII/2014)	1 908,70 zł
5. ZGK A-chów-Za udzielone zabezpieczenie pożyczki WFOŚ-I-XII/15 (W 13/VIII/2014)	238 590,00 zł
6. LOGONET-Abonament BIP I-II/2015 (W8/XII/2014)	300,00 zł
7. ENIRO-Reklama 2015 (W141/XII/2014)	370,00 zł
8. T-Mobile W-wa-Abonament tel.-I/2015 (W 120/XII/2014)	12,21 zł
9. T-Mobile W-wa-Abonament tel.-I/2015 (W 123/XII/2014)	857,72 zł
10. Izba Gospod."Wodociągi Polskie"-Prenumerata 2015 (W128/XII/2014)	180,95 zł
11.INFOR W-wa-Księg.i Kadry online dot.I-XII 2015 (W157/XII/2014)	864,00 zł
12. INFOR W-wa-Biuletyn VAT, Monitor Księg. dot. I-XII 2015 (W157/XII/2014)	739,50 zł

**Ogółem stan na 31.12.2014r.**

**476 371,73 zł**

## Rozliczenia międzyokresowe bierne:

1. TAURON K-ów-f.758/R/2015/01/103002336-Energia elek.dot.2014	1 293,25 zł
2. ELEKTROCIEPŁ.A-ów-KFV/00036/01/2015/ESEP/F-Energia elektr. dot.2014	- 397,97 zł
3. ELEKTROCIEPŁ.A-ów-KFV/00060/01/2015/ESEP/F-Energia elektr. dot.2014	2,75 zł
4. Prac.Proj. J. Demel Opole-f.273/2015-Program Środ. Opłaty 2014	180,00 zł
5. ELEKTROCIEPŁ.A-ów-FV/00221/01/2015/ESEP/F-Energia elektr. dot.2014	2 375,80 zł
6. TAURON K-ów-f.11894/R/2015/01/103002334-Energia elek.dot.2014	194,41 zł
7. TAURON K-ów-f.11895/R/2015/01/103002335-Energia elek.dot.2014	2 028,91 zł
8. TAURON K-ów-f.11893/R/2015/01/103002333-Energia elek.dot.2014	59,31 zł
9. TAURON K-ów-f.11892/R/2015/01/103002332-Energia elek.dot.2014	644,15 zł
10. TAURON K-ów-f.11891/R/2015/01/103002330-Energia elek.dot.2014	440,25 zł
11. T-Mobile W-wa-f.529890690115-Usl.telekomunik.dot.2014r.	4,08 zł
12. T-Mobile W-wa-f.528080480115-Usl.telekomunik.dot.2014r.	23,35 zł
13. ELEKTROCIEPŁ.A-ów-FV/01013/01/2015/ESEP/F-Energia elektr. dot.2014	5 277,75 zł
14 ATTUARIO W-wa-f.200/2015-wycena rezerw dot.2014r.	650,00 zł

**Stan na 31.12.2014r.**

Potwierdzam zgodność z oryginałem **12 776,04 zł**

Andrychów, dnia 2015-09-03  
Prezes Zarządu

Podpis.....  
mgr inż. Jan Mrzygłód



**12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki wiążą się z:**

1) zaciągniętymi w 2011r. kredytami:

- a) zastaw rejestrowy na udziałach ZWiK sp. z o.o. w Andrychowie – 41 519 500,00.
- b) weksel in blanco.

2) pożyczką płatniczą zaciągniętą w 2014r. w WFOŚiGW w Krakowie:

- a) hipoteka łączna do kwoty 15 000 000 zł na nieruchomościach ZWiK Sp. z o.o.
- b) weksel in blanco

**13. Zobowiązania warunkowe – nie występują.**

**II.**

**1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży.**

Rodzaj przychodu	Kwota	Udział w przychodach ogółem
<b>Sprzedaż usług ogółem:</b>	<b>13 378 058,67</b>	<b>97,12 %</b>
<b>w tym:</b>		
- wody	5 835 644,28	42,36 %
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków	7 420 285,31	53,87 %
- wodno-kanalizacyjne	3 812,55	0,03 %
- pozostałych	118 316,53	0,86 %
<b>Przychody ze sprzedaży materiałów</b>	<b>1 546,50</b>	<b>0,01 %</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>139 284,59</b>	<b>1,01 %</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>256 227,21</b>	<b>1,86 %</b>
<b>Razem przychody</b>	<b>13 775 116,97</b>	<b>100,00 %</b>

2. Odpisy aktualizujące środki trwałe - nie występują.

3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie występują.

4. W omawianym roku obrotowym nie zaniechano żadnej działalności i nie przewiduje się zaniechania w latach następnych.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawiono w załączniku nr 2.

6. Dane o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7. Poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe przedstawia załącznik nr 3.

Potwierdzam zgodność z oryginałem  
2015 - 08 - 03

Andrychów, dnia .....

Prezes Zarządu

Podpis.....  
mgr inż. Jan Mrzygłód

## 8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwale poniesione w 2014r. i planowane na 2015r.

### a) Nakłady poniesione w 2014r.:

- ogółem: 26 363 051,39 zł
- w tym na ochronę środowiska: 26 298 441,63 zł

### b) Nakłady planowane na 2015r.:

- ogółem: 5 579 291,58 zł
- w tym na ochronę środowiska: 5 579 291,58 zł

## 9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych.

Zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.

Straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

## 10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie wystąpił.

## II A

**Dla pozycji bilansu i rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny – nie występują.**

## III. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Nie wystąpiły różnice pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych.

## IV. Informacje o:

1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły.
2. Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych zasadach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane – nie wystąpiły
3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku	
	poprzedzającym	obrotowym
Pracownicy umysłowi	24	24
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	62	58
Ogółem:	86	82

Potwierdzam zgodność z oryginałem

2015-08-03

Andrychów, dnia ..... Prezes Zarządu

Podpis: mgr inż. Jan Mrzygłód



**4. Wynagrodzenia brutto wypłacone i należne za rok obrotowy:**

a) Zarząd	103 843,52 zł
b) Rada Nadzorcza	
- należne	37 200,00 zł
- wypłacone	34 100,00 zł

**5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych**

– nie wypłacono.

**6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym za rok obrotowy:**

- |   |             |
|---|-------------|
| a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego: | 8 000,00 zł |
| b) inne usługi poświadczające – nie wystąpiły,            |             |
| c) usługi doradztwa podatkowego – nie wystąpiły,          |             |
| d) pozostałe usługi – nie wystąpiły.                      |             |

**V.**

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych - nie wystąpiły.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie dotyczy.
3. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sporządzania sprawozdania finansowego nie wystąpiły.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy. – nie dotyczy.

Pozycje wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie ujęte w niniejszej informacji dodatkowej nie wystąpiły w roku obrotowym 2014 bądź nie dotyczyły Spółki.

Nie wystąpiły także inne okoliczności, które należałoby ująć w niniejszej informacji dodatkowej.

Andrychów, dnia 24.03.2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr inż. Joanna Duda-Baraniec  
Sporządził:.....

Potwierdzam zgodność z oryginałem

Andrychów, dnia 2015-03-03

Prezes Zarządu  
Podpis.....  
mgr inż. Jan Mrzygłód

Prezes Zarządu  
mgr inż. Jan Mrzygłód

ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI  
Spółka z o.o.  
34-120 Andrychów, ul. Batorego 68  
tel./fax 033 8752640, 8752308, 8752655  
NIP 551 000 74 00 KRS 0000238820

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych  
oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2014r.

Załącznik nr 1

Treść	Wartość początkowa			Umorzenie				Wartość netto na BZ
	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan BZ	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan BZ
Grunty własne	75 737,40		0,00	75 737,40	-	-	-	-
Prawo wiecz. użytk. gruntu	496 085,00		0,00	496 085,00	-	-	-	-
Budynki i obiekty inżyn.	69 803 669,89	4 948 914,82	591 852,95	74 160 731,76	36 852 773,21	2 159 193,49	433 447,72	38 578 518,98
Urządzenia techniczne	2 898 941,12	50 817,35	262 391,43	2 687 367,04	1 952 816,29	152 113,95	247 794,27	1 857 135,97
Środki transportu	514 291,83		24 429,31	489 862,52	462 609,90	16 882,41	24 429,31	455 063,00
Pozostałe środki trwałe	615 867,24	9 950,00	54 118,86	571 698,38	501 438,01	52 949,25	52 607,44	501 779,82
Razem środki trwałe	74 404 592,48	5 009 682,17	932 792,55	78 481 482,10	39 769 637,41	2 381 139,10	758 278,74	41 392 497,77
Pozostałe środki trwałe	319 425,36	15 247,99	41 626,96	293 046,39	319 425,36	15 247,99	41 626,96	293 046,39
Wartości niem. i prawne	86 773,56	0,00	0,00	86 773,56	50 779,49	14 598,80	0,00	65 378,29
Pozost. wartości niem. i prawne	7 948,18	0,00	0,00	7 948,18	7 948,18	0,00	0,00	7 948,18
Razem majątek trwały	74 818 739,58	5 024 930,16	974 419,51	78 869 250,23	40 147 790,44	2 410 985,89	799 905,70	41 758 870,63
								37 110 379,60

Andrychów, 24.03.2015r.

Potwierdzam zgodność z oryginałem GŁÓWNY KSIĘGOWY

Andrychów, dnia 2015-03-03..

mgr inż. Joanna Duda-Baraniec

Prezes Zarządu

mgr inż. Jan Mrzygłód

Prezes Zarządu

mgr inż. Jan Mrzygłód



**Rozliczenie głównych pozycji różniących  
podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym  
od wyniku finansowego brutto**

Rodzaj przychodu	Przychody 2014	W tym niestawiające przychodu podatkowego	Przychody podatkowe
Sprzedaż usług 01.01-31.12.2014	13 378 058,67	0,00	13 378 058,67
Sprzedaż materiałów	1 546,50	0,00	1 546,50
Przychody finansowe	139 284,59	0,00	139 284,59
Pozostałe przychody operacyjne	256 227,21	46 528,42	209 698,79
<b>Razem przychody</b>	<b>13 775 116,97</b>	<b>46 528,42</b>	
Dotacja otrzymanych na budowę środków trw. W ramach proj. BIMSGWŚ w Gminie A-ów			7 774 312,53
<b>Razem przychody podatkowe</b>			<b>21 502 901,08</b>
<b>Przychody wolne od opodatkowania</b>			7 774 312,53
<b>Przychody podatkowe do opodatkowania</b>			<b>13 728 588,55</b>

Koszty	Koszty 2014	W tym nieuznane za koszty podatkowe	Koszty podatkowe
Koszty sprzedaży usług	12 722 811,22	104 676,49	12 618 134,73
Wartość sprzedanych materiałów	1 546,50	0,00	1 546,50
Koszty finansowe	131 021,34	18,90	131 002,44
Pozostałe koszty operacyjne	226 538,55	59 861,24	166 677,31
<b>Razem koszty działalności</b>	<b>13 081 917,61</b>	<b>164 556,63</b>	
RN + ryczałt + U.Z.za XII/13 przelew - I/2014+ ZUS z wyn.pr.fiz. za XI/13. - przelew I /14 ZUS z wyn.pr.fiz.za. XII/13 – przelew II/2014 ZUS z um.zlec.za m-c XI i XII/13 - przelew I i II/2014	0,00	0,00	80 519,95
<b>Razem koszty</b>	<b>13 081 917,61</b>	<b>164 556,63</b>	
<b>Koszty podatkowe</b>			<b>12 997 880,93</b>

<b>Zysk bilansowy brutto</b>	<b>693 199,36</b>		
<b>Zysk podatkowy</b>			<b>730 707,62</b>
<b>Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>-177,80</b>		
<b>Zysk bilansowy brutto</b>	<b>693 021,56</b>		
Odliczenie pozostałej części straty podatkowej poniesionej w roku 2012 -146.010,58 x 50% = 73.005,29			-73 005,29
<b>Zysk do opodatkowania</b>			<b>657 702,33</b>
Naliczenie podatku za rok 2014 - 657.702 x 19%			124 963,00
<b>Zaliczki za okres od I do XII/2014</b>			25 032,00
<b>Zysk bilansowy netto</b>	<b>568 058,56</b>		
<b>Podatek do zapłaty</b>			<b>99 931,00</b>

Andrychów, dnia 06.03.2015r.

Potwierdzam zgodność z oryginałem

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Joanna Duda-Baranier

Prezes Zarządu

mgr inż. Jan Mrzygłód

Andrychów, dnia 2015-03-06

Podpis Prezesa Zarządu

mgr inż. Jan Mrzygłód



## Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

## 1. Nakłady finansowane ze środków własnych ZWiK Spółka z o.o.

Konto	Temat	ogółem nakłady 2014
080 0208	Rozb.kanalizacji sanit.Brzezinka Dolna (Kont.III)	0,00
080 0504	Sieć wodociąg. Inwałd ul.Wiejska	21 536,90
080 0705	Modernizacja kotłowni	13 500,00
080 0806	Sieć wodociąg.Zagórnik - Rekreacyjna	3 678,02
080 1508	Sieć kanalizacyjna - Pańska Góra	4 007,96
080 2508	Rozb.monitoringu strefow.wodoc. Etap V	0,00
080 2708	Zdalny odczyt wodomierzy	18 098,55
080 2906	Sieć wodociąg.Targan.G.,Brzezinka	0,00
080 3003	Sieć wodociągowa Wieprz,Wronowiec	22 600,00
080 3608	Rozb.kanalizacji sanitarnej ul.Podgórska Roczyny	3 612,21
080 4008	Rozb.kanalizacji sanitarnej ul.Kwiatowa Roczyny	68 901,65
080 4108	Łącznik wodociągowy Ø 110 Targanice Dln-Brzezinka Dln	0,00
080 4208	Rozbudowa kanal.sanit.Inwałd ul.Wiejska	3 867,48
080 4308	Budowa kanalizacji sanit.Zagórnik ul.Rekreacyjna	3 000,00
080 4508	Przebud.przejścia kan.san.przez potok w Suł.-Bol.	17 345,98
080 4602	Kanalizacja sanitarna ul.Słowackiego-Garncarska	630,00
080 4804	Moderniz.sieci - Inwałd Wadowicka	111,79
080 4908	Rozbudowa sieci wodociągowej ul.Dobra Targanice	5 631,03
080 5102	Budowa wodoc.Ø 90 PE Brzezinka (szkoła)	590,00
080 5208	Przebud.wod.PE 2x110 pod potokiem w Zagórniku	4 387,44
080 5308	Rozdrabniacz ścieków-OŚ Inwałd	3 800,00
080 5408	Rozbudowa kanal.sanit.Roczyny etap IV	8 695,25
080 5503	Przebud.węzła wodociąg.ul.Dąbrowskiego, A-chów	1 000,00
080 5608	Rozbud.kan.sanit.w Zagórniku ul.Solakiewicza et.IV	0,00
080 5702	Modern.sieci wodociąg.Andrychów,ul.Wyzwolenia	300,00
080 5906	Rozb.kan.sanit. - Roczyny - Pod Górąmi	26,02
080 6006	Rozb.sieci wod. Roczyny - Pod Górąmi	13,34
080 6108	Przetwornica częstotl. Hydroforma ul. Żwirki i Wigury	5 315,00
080 6408	Macerator GII etap II	7 628,22
080 6505	Wyk.wysokosp.kogener.w ob. ZWiK	0,00
080 6608	Rozb.i modern.wodociągu ul.Cyprysowa,Roczyny	0,00
080 6808	Budowa kanal.sanit.-Rzyki, os. Leśniczówka	2 400,00
080 7003	Sieć wodociągowa Andrychów, ul.Kilińskiego	12 836,24
080 7108	Zestaw oświetleniowy - sieć wodociągowa	5 570,00
080 7209	Kopiarka DEVELOP INEO+224e	9 950,00
080 7408	Budowa kanal.sanit.-Rzyki, os. Hajosty	3 100,00
080 7508	Modern.sieci wodociąg.Roczyny ul.Kwiatowa	23 025,46
080 7608	Modern.sieci wodociąg.Inwałd os.Korcza	2 261,07
080 7708	Modern.sieci kanalizacyjnej Inwałd os.Korcza	472,45
080 7802	Modern.sieci wodociąg.ul.Szewska A-chów	5 250,00
080 7908	Rozb.kan.sanit.w Targanicach,etap II	0,00
080 8208	Rozbud.sieci wodociąg.Andrychów,ul.Fabryczna	7 441,39
080 8308	Rozbudowa sieci kanaliz.Sułkowice ul.Sadowa	134 122,55
080 9108	Roz.sieci kanaliz.Roczyny, ul Polana	25 000,00
080 9308	Modernizacja SUW Olszyny	602 382,21
		<b>1 052 088,21</b>

	<b>Pozostałe Środki Trwałe</b>	<b>18 047,99</b>
--	--------------------------------	------------------

## 2. Nakłady współfinansowane z dotacji POIiŚ

082-01-21	Kanaliz.sanit.Roczyny Etap VI	804 814,86
082-02-23	Kanaliz.sanit.Targ.,Rocz.,Brzez.E. II	448 097,06
082-03-11	Targanice Etap II-budowa kanal.sanit.+o.Francja	240 785,38
082-04-47	Rozb.kanaliz.A-ów, ul. Tkacka	6 149,03
082-05-13	Kanalizacja sanitarna - Inwałd z.3	1 151 536,80
082-06-37	OŚ-Inwałd-montaż urz.tł.do przepomp.ściek.	22 270,00
082-06-38	OŚ-Inwałd-budowa kolektora tłocznego	45 418,61
082-07-31	Rozbud.kanaliz. Roczyny ul. Podgórska Polana	132 714,21
082-08-22	Zagórnik-budowa kanal.sanitarnej	629 542,21
082-09-19	Sułkowice-budowa kanalizacji sanitarnej	3 774 924,22
082-10-01	Andrychów-modernizacja oczyszczalni ścieków	17 020 288,95
082-11-00	SUW Olszyny	325,00
082-11-34	Wodociąg D500-modern.wodoc.metodą reliningu	340 123,33
082-12-00	Inżynier kontraktu	318 864,50
082-13-00	Jednostka Realizująca Projekt	357 061,03
082-15-00	Grunty - P	0,00
		<b>25 292 915,19</b>

OGÓŁEM:

26 363 051,39

Andrychów, 24.03.2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Joanna Duda-Baranier

Potwierdzam zgodność z oryginałem

Andrychów, dnia 2015-03-03

Prezes Zarządu

mgr inż. Jan Mrzygłód

Prezes Zarządu  
mgr inż. Jan Mrzygłód



**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU  
Z DZIAŁALNOŚCI ZAKŁADU WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI  
SPÓŁKA Z O.O. W ANDRYCHOWIE  
ZA ROK OBRACHUNKOWY OD 01.01.2014r. DO 31.12.2014r.**

- I Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością pod nazwą Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy, w dniu 29 lipca 2005r.  
Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000238820.  
W roku obrotowym 2014 nie zmieniła się forma prowadzonej przez Spółkę działalności, a jej podstawowymi zadaniami są:
1. Zbiorowe zaopatrzenie w wodę mieszkańców gminy Andrychów.
  2. Zbiorowe odprowadzanie i oczyszczanie ścieków z terenu gminy.
- Siedziba Spółki mieści się w Andrychowie, przy ulicy Stefana Batorego 68.  
Obszarem działalności Spółki jest Polska, woj. małopolskie, powiat wadowicki, gmina Andrychów.
- II Na dzień 31 grudnia 2014r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 48.694.500 zł i dzielił się na 97.389 szt. udziałów po 500 zł każdy.  
Struktura udziałów nie uległa zmianie, właścicielem 100% udziałów jest Gmina Andrychów.
- III W roku obrotowym 2014 Spółka kontynuowała działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków.  
Oprócz bieżącej eksploatacji urządzeń wodociągowo - kanalizacyjnych bardzo istotne było kontynuowanie realizacji inwestycji pod nazwą " Budowa i modernizacja systemu gospodarki wodno - ściekowej w gminie Andrychów".  
Na koniec roku zrealizowano większość kontraktów składających się na niniejsze zadanie. Do zakończenia inwestycji pozostały dwa kontrakty:
1. Kontrakt X - Przebudowa oczyszczalni ścieków w Andrychowie - termin ukończenia 30.06.2015r.
  2. Kontrakt XI A - Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody Olszyny - termin ukończenia 02.03.2015r.

W roku obrotowym 2014 nastąpił w Spółce spadek zatrudnienia wynikający z przejścia pracowników na emeryturę. Na koniec roku obrachunkowego Spółka zatrudniała 82 osoby na 81 etatach. Nie tworzone ani nie likwidowano żadnych stanowisk pracy.

Pracownicy fizyczni pracują w różnych systemach, w zależności od stanowiska pracy, a mianowicie:

1. W systemie jednozmianowym.
2. W systemie tryzmianowym.
3. W równoważnym czasie pracy.
4. W zadaniowym czasie pracy.

Potwierdzam zgodność z oryginałem

Andrychów, dnia 2015-08-03

Prezes Zarządu  
Podpis.....

mgr inż. Jan Mrzygłód

W roku obrotowym 2014 nie dokonano żadnych zmian w Zarządzie Spółki. Zarząd Spółki był nadal jednoosobowy i stanowił go Prezes Zarządu Jan Mrzygłód.

W spółce funkcjonowała nadal prokura samoistna, a prokurentem była Joanna Duda - Baraniec.

- IV** Realizowana przez Spółkę od 2011 roku inwestycja powinna przynieść kilka efektów wpływających pozytywnie na kondycję techniczną i finansową Spółki oraz jej wizerunek.
1. Przebudowa oczyszczalni ścieków w Andrychowie spowoduje unowocześnienie technologii oczyszczania, ścieków i obniżenie kosztów eksploatacji urządzeń oczyszczalni, w tym głównie spadek kosztów energii elektrycznej i remontów.
  2. Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody Olszyny pozwoli na podawanie do sieci wody o zapewnionej w stu procentach jakości.
  3. Uszczelnienie rurociągu przesyłowego Czaniec - Andrychów ograniczy straty wody kupowanej hurtowo z PK Aqua S.A. w Bielsku - Białej.
  4. Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej pozwoli na przyłączenie ok. 1100 budynków zamieszkałych przez ponad 5800 osób. Wzrośnie więc ilość odbieranych i oczyszczanych przez Spółkę ścieków, a co za tym idzie wzrosną też przychody z tego tytułu.
- V** Wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę w roku obrachunkowym 2014 świadczą o dobrej kondycji finansowej na koniec tego roku oraz o efektywnym gospodarowaniu mieniem Spółki, co znajduje potwierdzenie w załączonych dokumentach.
- VI** W roku obrotowym 2014 Spółka nie nabyła żadnych udziałów własnych.
- VII** Spółka nie posiada oddziałów.  
W Spółce, nie występują aktywa i pasywa, co do których należałoby stosować przepisy o instrumentach finansowych.
- VIII** W spółce nie ma zagrożenia kontynuacji działalności.  
W ocenie Zarządu wpływ na bieżącą sytuację finansową w 2015r. mogą mieć opóźnienia w spływie dotacji z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. Wspomniana wyżej inwestycja "Budowa i modernizacja systemu gospodarki wodno - ściekowej" jest finansowane m. in. ze środków Funduszu Spójności Unii Europejskiej w ramach w/w Programu. Instytucja Wdrażająca, tj. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie znacznie opóźnia refundację przedstawionych przez Spółkę faktur. Spowodować to może przejściowe trudności w realizowaniu zobowiązań w 2015r.

Potwierdzam zgodność z oryginałem

2015-08-03

Andrychów, dnia .....

Prezes Zarządu

Podpis.....  
mgr inż. Jan Mrzygłód

Prezes Zarządu

mgr inż. Jan Mrzygłód