

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do art. 52 ustawy o rachunkowości Zarząd Spółki Kudowski Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2015 r., na które składa się:

- wprowadzenia do sprawozdania
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r. i sumie bilansowej 23.403.689,57 zł
- rachunek zysków i strat obejmujący okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. i wykazujący stratę netto w wysokości 66.900,18 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący środki pieniężne na dzień 31.12.2015 w kwocie 13.737,86 zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym wykazującym kwotę kapitałów własnych w wysokości 17.293.399,57 zł;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Podpis głównego księgowego:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr inż. Gabriela Chmielewska

Podpis Prezesa Zarządu:

PREZES ZARZĄDU

.....mgr inż. Krzysztof Kierończyk

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje wstępne

1. Kudowski Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. z siedzibą w Kudowie Zdrój, ul. Fredry 8 zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS 0000196074.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody – 36.00.Z
 - odprowadzanie i oczyszczanie ścieków – 37.00.Z
 - zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne – 38.11.Z
 - obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne – 38.21.Z
 - odzysk surowców z materiałów segregowanych – 38.32.Z
 - roboty związane z budową dróg i autostrad – 42.11.Z
 - roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych – 42.21.Z
 - roboty związane z budową obiektów inżynierii wodnej – 42.91.Z
 - roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej nie sklasyfikowane – 42.99.Z
 - przygotowanie terenu pod budowę – 43.12.Z
 - wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych – 43.22.Z
 - pozostały transport lądowy pasażerski gdzie indziej niesklasyfikowany – 49.39.Z
 - pozostałe sprzętanie – 81.29.Z
 - działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni – 81.30.Z
 - pogrzeby i działalność pokrewna – 96.03.Z
2. Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
 3. Sprawozdanie finansowe Spółki, sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 roku, obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.
 4. W skład Spółki nie wchodzi samobilansujące się oddziały.
 5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszej kontynuacji działalności gospodarczej przez kolejny rok obrotowy w nie zmniejszonym istotnie zakresie.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Spółka w okresie sprawozdawczym nie dokonała zmiany zasad rachunkowości.
2. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
3. Spółka sporządza **rachunek zysków i strat** w układzie porównawczym. Na wynik finansowy Spółki wpływają:
 - przychody netto ze sprzedaży, które obejmują kwoty netto ze sprzedaży niewątpliwe należne lub uzyskane, ujemowane w okresach, których dotyczą. Za dzień ujęcia przychodów z tytułu robót budowlano-montażowych określono dzień przekazania usługi nabywcy, które to zdarzenie potwierdzone jest protokołem końcowego odbioru robót;
 - koszty działalności operacyjnej – Spółka prowadzi koszty wg rodzajów na kontach zespołu „4” i równocześnie wg funkcji na kontach zespołu „5”. Koszt wytworzonych produktów (usług) obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz koszty pośrednie. Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży z wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów. Nie zakończone na dzień bilansowy usługi budowlane wyceniono proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Spółka ustala stopień zaawansowania prac na podstawie stosunku poniesionych kosztów do planowanej całkowitej wartości kosztów niezbędnej do wykonania usługi.
 - pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. aktualizacji wyceny aktywów nie finansowych kar i odszkodowań, tworzenia i rozwiązywania rezerw,
 - przychody finansowe z tytułu odsetek, koszty finansowe z tytułu odsetek, prowizji od zaciągniętych kredytów i pożyczek,
 - straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia spółki poza jej działalnością operacyjną.
4. Spółka uznaje jako aktywa wszystkie składniki majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, które są przez jednostkę kontrolowane i w stosunku do których oczekuje się, że w przyszłości przyniosą określone korzyści ekonomiczne. Aktywa Spółki klasyfikowane są w podziale na trwałe i obrotowe. Przy wycenie początkowej aktywów obowiązuje cena nabycia bądź koszt wytworzenia. W przypadku wyceny bilansowej zachowana jest:

- zasada kosztu historycznego z uwzględnieniem sytuacji, gdy konieczne są odpisy aktualizujące wartość spowodowane trwałą utratą wartości majątku, bądź
- wycena w wartości nominalnej lub wymagającej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny.

5. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:

5.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w ciężar kosztów amortyzacji.

5.2. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia składników majątku, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Składniki majątkowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł wprowadza się do ewidencji środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej wysokości wartości początkowej w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł umarzane są wg metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o niskiej wartości jednostkowej są odpisywane w ciężar kosztów w momencie ich przekazania do użytkowania.

5.3. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

5.4. Inwestycje długoterminowe

W okresie sprawozdawczym inwestycje długoterminowe nie wystąpiły.

5.5. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

W okresie sprawozdawczym aktywa finansowe i zobowiązania finansowe nie wystąpiły.

5.6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób :

- | | |
|--|----------------------|
| – materiały i towary | - cena nabycia, |
| – produkcja w toku (nie zakończone usługi budowlano-montażowe) | - koszt wytworzenia. |

Do kosztów wytworzenia produkcji w toku nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu.

5.7. Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, niezależnie od umownego terminu ich zapłaty oraz należności z pozostałych tytułów wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Należności z pozostałych tytułów innych niż handlowe, płatne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, zalicza się do należności długoterminowych. Nie zalicza się tu należności publicznoprawnych nie wymagalnych prawnie na dzień bilansowy (ujętych w rozliczeniach międzyokresowych krótkoterminowych).

5.8. Środki pieniężne

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej.

5.9. Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

Rozliczenia krótkoterminowe międzyokresowe obejmują:

- należności publiczno-prawne nie stanowiące na dzień bilansowy prawnie wymagalnych należności (m.in. VAT z faktur zakupowych do przeniesienia na kolejne okresy, nadpłaty podatku dochodowego i VAT do zwrotu w późniejszym terminie lub do rozliczenia z przyszłymi zobowiązaniami)
- rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

5.10. Kapitały własne

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umowy spółki. Kapitał udziałowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

5.11. Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązanie się wiąże. Rezerwy obejmują:

- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne
- pozostałe rezerwy obejmujące przyszłe zobowiązania publiczno-prawne, które na dzień bilansowy nie są jeszcze prawnie wymagalnymi zobowiązaniami (ZUS od wypłat grudniowych płaconych w styczniu 2016 r., VAT do przeniesienia na kolejne okresy, podatek dochodowy od osób prawnych płatny do końca marca 2016 r., podatek dochodowy od wynagrodzeń grudniowych płatnych w styczniu 2016 r., opłaty za środowisko za 2015 r. płatne do 31 marca 2016 r.)

5.12. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Nie zalicza się tu zobowiązań publiczno-prawnych nie wymagalnych prawnie na dzień bilansowy (ujętych w pozostałych rezerwach).

5.13. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe obejmują: rozliczenia międzyokresowe przychodów i rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dotyczą przyszłych zobowiązań, które będą udokumentowane fakturami w następnym roku.

5.14. Wycena transakcji w walutach obcych

Różnice kursowe rozliczane są metodą podatkową zgodnie z art. 15a ustawy o PDOP (zrealizowane różnice kursowe).

6. Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych przy zastosowaniu metody pośredniej. Podział na działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową przedstawia się następująco:

- do działalności operacyjnej zalicza się transakcje i zdarzenia związane z podstawową działalnością spółki, nie wymienione w działalności finansowej i inwestycyjnej, tj. spłaty zobowiązań, wpływ gotówki w związku ze sprzedażą produktów, płatności podatku dochodowego i spłaty należności ze sprzedażą;
- do działalności inwestycyjnej zalicza się głównie wpływy i wydatki związane z zakupem lub sprzedażą składników majątku trwałego;
- do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz jego zwrot i obsługę.

7. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitałach (funduszach) własnych prezentują dane na temat zmian wszystkich pozycji składających się na fundusze własne, czyli kapitału udziałowego, kapitału zapasowego, wyniku z lat ubiegłych oraz bieżącego wyniku finansowego. Na zmianę wielkości kapitałów (funduszy) własnych miał wpływ wynik finansowy roku bieżącego.

GŁÓWNIKSIĘGOWY
mgr inż. Gabriela Chmielewska

PREZES ZARZĄDU
mgr inż. Krzysztof Kierończyk

KUDOWSKI ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI

Sp. z o.o.

57-350 KUDOWA ZDRÓJ, ul. FREDRY 8
tel. 74 8661-234, 235-993 fax 74-8661-592
NIP 883-16-65-605 REGON 891103767

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2015

(wersja pełna)					
AKTYWA	2015	2014	PASYWA	2015	2014
A. Aktywa trwałe	22 380 148,14	22 538 216,44	A. Kapitał (fundusz) własny	17 293 399,57	17 360 299,75
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	17 000 000,00	17 000 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	360 299,75	549 041,80
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	22 354 749,14	22 517 982,44	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	21 986 083,08	21 263 037,26	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	372 699,00	372 699,00	VIII. Zysk (strata) netto	-66 900,18	-188 742,05
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 281 132,10	18 508 017,70	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 277 609,10	2 316 218,45	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 110 290,00	6 233 638,25
d) środki transportu	5 905,09	9 433,52	I. Rezerwy na zobowiązania	189 465,02	213 630,81
e) inne środki trwałe	48 737,79	56 668,59	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	368 666,06	1 254 945,18	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11 042,26	9 113,88
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	11 042,26	9 113,88
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	178 422,76	204 516,93
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	178 422,76	204 516,93
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	1 178 595,00	1 321 455,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	1 178 595,00	1 321 455,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	1 178 595,00	1 321 455,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 684 323,13	1 510 717,15
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	1 604 077,29	1 442 302,83
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 399,00	20 234,00	a) kredyty i pożyczki	1 020 278,86	914 143,80
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 091,00	20 234,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 308,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 023 541,43	1 055 721,56	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	255 494,00	202 730,37
I. Zapasy	70 898,89	81 049,92	- do 12 miesięcy	255 494,00	202 730,37
1. Materiały	41 507,04	51 673,53	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4. Towary	29 391,85	29 376,39	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	135 802,35	125 203,72
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	159 208,49	171 053,68
II. Należności krótkoterminowe	915 163,47	934 538,72	i) inne	33 293,59	29 171,26
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	80 245,84	68 414,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 057 906,85	3 187 835,29
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 057 906,85	3 187 835,29
b) inne	0,00	0,00	- długoterminowe	2 927 978,41	3 057 906,85
2. Należności od pozostałych jednostek	915 163,47	934 538,72	- krótkoterminowe	129 928,44	129 928,44
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	771 278,12	763 849,33			
- do 12 miesięcy	771 278,12	763 849,33			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i	44 842,00	64 387,00			
c) inne	99 043,35	106 302,39			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 737,86	14 294,85			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 737,86	14 294,85			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 737,86	14 294,85			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 737,86	14 294,85			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 741,21	25 838,07			
Aktywa razem	23 403 689,57	23 593 938,00	Pasywa razem	23 403 689,57	23 593 938,00

Sporządzono: Kudowa Zdrój, dnia 05.02.2016

KSIĘGOWY

mgr inż. Gabriela Chmielewska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Krzysztof Kierończyk

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

**KUDOWSKI ZAKŁAD
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI**

Sp. z o.o.

57-350 KUDOWA ZDRÓJ, ul. FREDRY 8

tel. 74 8661-234,235,903 fax. 74 8661-592

NIP.883-16-65-605...REGON.881403767.....

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2015

(wariant porównawczy)

	2015	2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 400 003,48	7 697 526,28
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 083 273,59	7 464 126,88
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	2 705,78	-11 759,81
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	183 928,49	151 934,89
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	130 095,62	93 224,32
B. Koszty działalności operacyjnej	7 399 702,86	7 816 478,01
I. Amortyzacja	1 156 881,48	1 214 870,57
II. Zużycie materiałów i energii	1 229 276,51	1 506 871,89
III. Usługi obce	569 625,82	669 270,35
IV. Podatki i opłaty, w tym:	817 968,99	800 049,99
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 526 948,66	2 615 443,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	700 518,63	675 242,12
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	314 907,55	272 837,91
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	83 575,22	61 891,64
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	300,62	-118 951,73
D. Pozostałe przychody operacyjne	163 874,12	157 762,40
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	140 361,70	139 499,59
III. Inne przychody operacyjne	23 512,42	18 262,81
E. Pozostałe koszty operacyjne	25 960,65	41 744,40
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	25 960,65	41 744,40
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	138 214,09	-2 933,73
G. Przychody finansowe	1 027,58	1 067,11
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	1 027,58	1 067,11
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	187 206,85	180 091,43
I. Odsetki, w tym:	186 603,17	180 023,58
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	603,68	67,85
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	-47 965,18	-181 958,05
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+–J)	-47 965,18	-181 958,05
L. Podatek dochodowy	18 935,00	6 784,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)	-66 900,18	-188 742,05

Sporządzono: Kudowa Zdrój, dnia 05.02.2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr inż. Gabriela Jankowska.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

PREZES Zarządu

mgr inż. Krzysztof Kierończyk

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

**KŁODZKI ZAKŁAD
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI**
Sp. z o.o.
57-350 KUDOWA ZDRÓJ, ul. FREDRY 8
tel. 74 8661-234, 235, 903 fax. 74 8661-592
NIP 883-16-65-605 REGON 891103767

(pieczęćka jednostki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2015

(metoda pośrednia)

	2015	2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 193 952,13	858 408,49
I. Zysk (strata) netto	-66 900,18	-188 742,05
II. Korekty razem	1 260 852,31	1 047 150,54
1. Amortyzacja	1 156 881,48	1 214 870,57
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	186 602,65	180 023,58
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-24 165,79	-21 080,44
6. Zmiana stanu zapasów	10 151,03	-36 878,02
7. Zmiana stanu należności	19 375,25	-95 875,71
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	45 004,27	-84 314,56
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-132 996,58	-109 594,88
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 193 952,13	858 408,49
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-971 181,53	-973 813,96
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00
- odsetki		0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00
II. Wydatki	971 181,53	973 813,96
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	971 181,53	973 813,96
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-971 181,53	-973 813,96
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-223 327,59	120 731,51
I. Wpływy	106 135,06	443 615,09
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00
2. Kredyty i pożyczki	106 135,06	443 615,09
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00
II. Wydatki	329 462,65	322 883,58
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	142 860,00	142 860,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00
8. Odsetki	186 602,65	180 023,58
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-223 327,59	120 731,51
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-556,99	5 326,04
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-556,99	5 326,04
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	14 294,85	8 968,81
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	13 737,86	14 294,85
- o ograniczonej możliwości dysponowania	12 687,43	11 052,69

Sporządzono: Kudowa Zdrój, dnia 05.02.2016 r.

CIÓNNY SIĘGOWY

mgr inż. Gabriela Górniewicz

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Krzysztof Kierończyk

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

**KUDOWSKI ZAKŁAD
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI**
Sp. z o.o.
57-350 KUDOWA ZDRÓJ, ul. FREDRY 8
tel. 74 8661-234, 235, 903 fax. 74 8661-592
NIP: 883-16-65-805 REGON: 891103767
(pieczęćka jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.12.2015 r.

(metoda pośrednia)

	2015	2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 360 299,75	17 549 041,80
– korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	17 000 000,00	17 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
– wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	17 000 000,00	17 000 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
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	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	549 041,80	481 831,44
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-188 742,05	67 210,36
a) zwiększenie (z tytułu)		
– akcji powyżej wartości nominalnej		
– z podziału zysku (ustawowo)		
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		160 775,85
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycia straty	188 742,05	
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	360 299,75	549 041,80
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-188 742,05	67 210,36
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		67 210,36
– korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		67 210,36
a) zwiększenie (z tytułu)		
– podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu) podział zysku		67 210,36
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-188 742,05	0,00
– korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-188 742,05	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)	188 742,05	0,00
– podział zysku	188 742,05	
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	-66 900,18	-188 742,05
a) zysk netto		
b) strata netto	66 900,18	188 742,05
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 293 399,57	17 360 299,75
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 293 399,57	17 360 299,75

Sporządzono: Kudowa Zdrój, dnia 05.02.2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Gabriela Kierńczyk

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Krzysztof Kierńczyk

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zmiany w środkach trwałych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

Wyszczególnienie	grunty własne	budynki i budowle	urządzenia techniczne, maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	372 699,00	28 309 472,55	4 366 428,17	33 859,78	197 919,60	33 280 379,10
Zwiększenia w tym :	0,00	1 772 170,31	95 047,23	4 650,82	8 958,94	1 880 827,30
- nabycie lub wytworzenie		1 772 170,31	94 147,23	4 650,82	8 958,94	1 879 927,30
- przemieszczenia wewnętrzne			900,00			900,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym :	0,00	40,00	50 777,69	0,00	6 891,62	57 709,31
- sprzedaż						0,00
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
- likwidacje		40,00	50 777,69		6 891,62	57 709,31
Wartość brutto na koniec okresu	372 699,00	30 081 602,86	4 410 697,71	38 510,60	199 986,92	35 103 497,09
Umorzenie na początek okresu		9 801 454,85	2 050 209,72	24 426,26	141 251,01	12 017 341,84
Umorzenia bieżące planowe- zwiększenia		999 055,91	122 897,23	6 378,43	14 580,80	1 142 912,37
Umorzenia bieżące pozaplanowe- zwiększenia			10 759,35	1 800,82	2 308,94	14 869,11
Zmniejszenia w tym :	0,00	40,00	50 777,69	0,00	6 891,62	57 709,31
- likwidacja		40,00	50 777,69		6 891,62	57 709,31
- sprzedaż						0,00
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
- inne						0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	10 800 470,76	2 133 088,61	32 605,51	151 249,13	13 117 414,01
Wartość księgowa netto na koniec okresu	372 699,00	19 281 132,10	2 277 609,10	5 905,09	48 737,79	21 986 083,08

2. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

Wyszczególnienie	koszty prac rozwoj.	wartość firmy	koncesje , licencje	programy	inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu				35 443,71		35 443,71
Zwiększenia w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie				0,00		0,00
Zmniejszenia w tym :	0,00	0,00	0,00	11 889,34	0,00	11 889,34
- aktualizacja wartości						0,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacje				11 889,34		11 889,34
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	23 554,37	0,00	23 554,37
Umorzenie na początek okresu				35 443,71		35 443,71
Umorzenia bieżące - zwiększenia						0,00
Umorzenia - zmniejszenia w tym :	0,00	0,00	0,00	11 889,34	0,00	11 889,34
- likwidacja						0,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacje				11 889,34		11 889,34
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	23 554,37	0,00	23 554,37
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Wartość gruntów użytkownych wieczyste

Treść	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Powierzchnia w m2	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość w zł	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu

Wyszczególnienie	2015	2014
Umowy użyczenia	404 670,00	1 214 470,01
umowy dzierżawy	6 426 105,60	5 625 655,10
umowy leasingu	121 577,00	406 577,00
Razem	6 952 352,60	7 246 702,11

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

Wierzyciel	Stan zobowiązań		Zmiana stanu
	na początek okresu	na koniec okresu	
Budżet państwa	0,00	0,00	0,00
Budżet gminy	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	

6. Kapitał podstawowy

Wyszczególnienie	2015	2014
1. Wysokość kapitału podstawowego	17 000 000,00	17 000 000,00
2. Ilość udziałów tworzących kapitał , w tym :	1 000	1 000
- udziały zwykłe	1 000	1 000
- udziały uprzywilejowane		
3. Struktura własności , w tym :		
- gmina Kudowa Zdrój	11 900 000,00	11 900 000,00
- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	5 100 000,00	5 100 000,00
4. Wartość nominalna jednego udziału	17 000,00	17 000,00

7. Proponowany sposób pokrycia straty netto

Wyszczególnienie	2015
Wynik finansowy netto (strata)	-66 900,18
Zarząd Spółki proponuje pokryć stratę z kapitału zapasowego Spółki	

8. Rezerwy - zmiany w ciągu roku obrotowego

Wyszczególnienie	stan na początek okresu	zwiększenia	wykorzy- -stanie	rozwiązanie	stan na koniec okresu
Rezerwy na odroczonego podatek dochodowy					0,00
rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	9 113,88	1 928,38			11 042,26
Pozostałe rezerwy, w tym:	204 516,93	178 422,76		204 516,93	178 422,76
- niewymagalne zobowiązania publicznoprawne	204 516,93	178 422,76		204 516,93	178 422,76
Razem	213 630,81	180 351,14	0,00	204 516,93	189 465,02

9. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Wyszczególnienie	stan na początek okresu	zwiększenia	wykorzy- -stanie	rozwiązanie	stan na koniec okresu
Wartości niematerialne i prawne					0,00
Rzeczowe aktywa trwałe					0,00
Inwestycje długoterminowe					0,00
Zapasy					0,00
Należności krótkoterminowe	15 155,45			664,71	14 490,74
Inne					0,00
Razem	15 155,45	0,00	0,00	664,71	14 490,74

10. Struktura należności krótkoterminowych

Wyszczególnienie	stan na początek okresu	stan na koniec okresu	w tym		
			należności krótkotermin. brutto	odpis aktualizujący	należności krótkotermin. netto
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Struktura wg terminów płatności					0,00
- nieprzeterminowane					0,00
- przeterminowane powyżej 3 miesięcy					0,00
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Struktura wg terminów płatności					0,00
- nieprzeterminowane					0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	934 538,72	929 654,25	929 654,24	14 490,77	915 163,47
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	763 849,33	785 768,90	785 768,89	14 490,77	771 278,12
Struktura wg terminów płatności					
- nieprzeterminowane	544 444,31	546 069,77	546 069,77		546 069,77
- przeterminowane do 3 miesięcy	134 813,14	128 775,35	128 775,34		128 775,34
- przeterminowane powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	18 940,20	36 194,44	36 194,44		36 194,44
- przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 1 roku	10 851,68	11 142,92	11 142,92		11 142,92
- przeterminowane powyżej 1 roku	54 800,00	63 586,42	63 586,42	14 490,77	49 095,65
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Struktura wg terminów płatności					
- nieprzeterminowane					
c) z tytułu podatków, dotacji, cel i ubez. społ.	64 387,00	44 842,00	44 842,00	0,00	44 842,00
Struktura wg terminów płatności					
- nieprzeterminowane	64 387,00	44 842,00	44 842,00	0,00	44 842,00
d) inne należności	106 302,39	99 043,35	99 043,35	0,00	99 043,35
Struktura wg terminów płatności					
- nieprzeterminowane	106 302,39	99 043,35	99 043,35	0,00	99 043,35
- przeterminowane do 3 miesięcy					
- przeterminowane powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy					
- przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 1 roku					
- przeterminowane powyżej 1 roku				0,00	0,00
e) Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) Należności od dłużników postawionych w stan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM, w tym :	934 538,72	929 654,25	929 654,24	14 490,77	915 163,47
- nieprzeterminowane	715 133,70	689 955,12	689 955,12	0,00	689 955,12
- przeterminowane do 3 miesięcy	134 813,14	128 775,35	128 775,34	0,00	128 775,34
- przeterminowane powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	18 940,20	36 194,44	36 194,44	0,00	36 194,44
- przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 1 roku	10 851,68	11 142,92	11 142,92	0,00	11 142,92
- przeterminowane powyżej 1 roku	54 800,00	63 586,42	63 586,42	14 490,77	49 095,65
- należności od dłużników postawionych w stan upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

11. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Okres spłaty	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek	c) z tytułu kredytów i pożyczek	b) inne	Razem
do roku					
- na początek okresu		0,00	0,00		0,00
- na koniec okresu		0,00			0,00
od 1 roku do 3 lat					
- na początek okresu		0,00			0,00
- na koniec okresu		0,00			0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					
- na początek okresu		0,00			0,00
- na koniec okresu		0,00			0,00
ponad 5 lat					
- na początek okresu		1 321 455,00	1 321 455,00		1 321 455,00
- na koniec okresu		1 178 595,00	1 178 595,00		1 178 595,00
RAZEM					
- na początek okresu	0,00	1 321 455,00	1 321 455,00	0,00	1 321 455,00
- na koniec okresu	0,00	1 178 595,00	1 178 595,00	0,00	1 178 595,00

12. Struktura zobowiązań krótkoterminowych w tym funduszu świadczeń socjalnych

Wyszczególnienie	stan na początek okresu	stan na koniec okresu
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	0,00	0,00
Struktura wg terminów płatności		
- nieprzeterminowane		
b) inne	0,00	0,00
- nieprzeterminowane		
2. Wobec pozostałych jednostek	1 442 302,83	1 604 077,29
a) Kredyty i pożyczki	914 143,80	1 020 278,86
- nieprzeterminowane	914 143,80	1 020 278,86
b) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	202 730,37	255 494,00
Struktura wg terminów płatności		
- nieprzeterminowane	202 730,37	235 494,00
- przeterminowane do 3 miesięcy	0,00	20 000,00
- przeterminowane powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
- przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
- przeterminowane powyżej 1 roku	0,00	0,00
c) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
d) z tytułu podatków, dotacji, cel i ubezp. społ.	125 203,72	135 802,35
Struktura wg terminów płatności		
- nieprzeterminowane	125 203,72	135 802,35
e) z tytułu wynagrodzeń	171 053,68	159 208,49
Struktura wg terminów płatności		
- nieprzeterminowane	171 053,68	159 208,49
f) inne zobowiązania	29 171,26	33 293,59
Struktura wg terminów płatności		
- nieprzeterminowane	29 171,26	23 708,59
- przeterminowane do 3 miesięcy	0,00	9 585,00
2. Fundusze specjalne - fundusz świadczeń socjalnych	68 414,32	80 245,84
Struktura wg terminów płatności		
- nieprzeterminowane	68 414,32	80 245,84
RAZEM , w tym :	1 510 717,15	1 684 323,13
- nieprzeterminowane	1 510 717,15	1 654 738,13
- przeterminowane do 3 miesięcy	0,00	29 585,00
- przeterminowane powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
- przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
- przeterminowane powyżej 1 roku	0,00	0,00

13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	2015	2014
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów , w tym :	25 399,00	20 234,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 091,00	20 234,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 308,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe , w tym :	23 741,21	25 838,07
1. Ubezpieczenia	9 935,75	11 531,50
2. Prenumeraty i abonamenty dotyczące następnego roku obrotowego	2 302,06	1 949,15
3. Służebność przesyłu	757,00	1 188,00
4. Inne rozliczenia międzyokresowe - należności publicznoprawne	10 746,40	11 169,42
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym :	3 057 906,85	3 187 835,29
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów , w tym :	3 057 906,85	3 187 835,29
- długoterminowe - środki finansowe otrzymane z PUP na sfinansowanie środków trwałych	2 927 978,41	3 057 906,85
- krótkoterminowe	129 928,44	129 928,44

14. Zobowiązania warunkowe i zabezpieczenia na majątku Spółki

Wyszczególnienie		kwota zobowiązania
Poręczenia - weksle in blanco - kredyt w rach. bieżącym z BS Kłodzko, Zabezpieczenia na majątku (hipoteka, zastaw) - hipoteka kaucyjna na działce KW SW1K/00051090/8 - na kwotę 2 680 000,00	kwota kredytu - 1 600 000,00	2 680 000,00
Poręczenia - weksle in blanco - kredyt inwestycyjny z BS Kłodzko, Zabezpieczenia na majątku (hipoteka, zastaw) - hipoteka kaucyjna na działce KW SW1K/00051090/8 - na kwotę 3 400 000,00	kwota kredytu - 2 000 000,00	3 400 000,00
Razem		6 080 000,00

15. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów i towarów

Wyszczególnienie	2015	2014
Sprzedaż usług	7 083 273,59	7 464 126,88
przychody ze sprzedaży usług produkcji i rozprowadzania wody	2 236 652,13	2 220 537,40
przychody ze sprzedaży usług odbioru i oczyszczania ścieków	2 857 321,19	2 975 683,70
przychody z opłaty abonamentowej	84 168,38	84 240,23
przychody z usług komunalnych	1 238 959,11	1 116 446,35
przychody z usług pogrzebowych	209 168,36	170 897,16
przychody z letniego i zimowego utrzymania miasta	192 896,06	123 379,04
przychody z usług odpłatnych	264 108,36	772 943,00
Sprzedaż materiałów	130 095,62	93 224,32
Wyszczególnienie		
Sprzedaż produktów		
RAZEM	7 213 369,21	7 557 351,20
w tym : sprzedaż dla odbiorców krajowych	7 213 369,21	7 557 351,20

16. Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

Wyszczególnienie	2015	2014
A. Koszty wg rodzaju	7 316 127,64	7 754 586,37
1. Amortyzacja	1 156 881,48	1 214 870,57
2. Zużycie materiałów i energii	1 229 276,51	1 506 871,89
3. Usługi obce	569 625,82	669 270,35
4. Podatki i opłaty	817 968,99	800 049,99
5. Wynagrodzenia	2 526 948,66	2 615 443,54
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	700 518,63	675 242,12
7. Pozostałe koszty rodzajowe	314 907,55	272 837,91
RAZEM	7 316 127,64	7 754 586,37
B. Stan rozliczeń międzyokresowych kosztów na początek roku	5 554,77	17 314,58
C. Stan rozliczeń międzyokresowych kosztów na koniec roku	8 260,55	5 554,77
C 1. Rozliczenia, które weszły w rozliczenie kosztów		
D. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów (wzrost + , spadek -)	2 705,78	-11 759,81
E. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+D) lub (A + B - C)	7 313 421,86	7 766 346,18
w tym : - koszt wytworzenia sprzedanych produktów (usług)	7 129 493,37	7 614 411,29
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	183 928,49	151 934,89

17. Przychody finansowe

Wyszczególnienie	2015	2014
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach		
II. Odsetki , w tym :	1 027,58	1 067,11
- odsetki od spółek powiązanych		
- odsetki budżetowe (umorzenia odsetek)		
- odsetki od należności	1 027,58	1 067,11
- odsetki bankowe		
III. Pozostałe przychody finansowe		
RAZEM	1 027,58	1 067,11

18. Koszty finansowe

Wyszczególnienie	2015	2014
I. Aktualizacja wartości inwestycji		
II. Odsetki , w tym :	186 603,17	180 023,58
- odsetki od spółek powiązanych	0,00	0,00
- odsetki budżetowe	0,00	0,00
- odsetki od kontrahentów	0,52	0,00
- odsetki bankowe	186 602,65	180 023,58
III. Pozostałe koszty finansowe , w tym :	603,68	67,85
- odpisy aktualizujące wartość należnych odsetek		
- inne	603,68	67,85
RAZEM	187 206,85	180 091,43

19. Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	2015	2014
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje (równowartość środków otrzymanych na sfinansowanie inwestycji księgowanych równolegle do odpisów amortyzacyjnych, refundacje wynagrodzeń z PUP)	140 361,70	139 499,59
III. Inne przychody operacyjne , w tym :	23 512,42	18 262,81
1) rozwiązane rezerwy		0,00
2) zwrot kosztów sądowych	3 429,81	18 175,54
3) wpłaty dotyczące odpisów aktualizujących	664,71	0,00
4) otrzymane odszkodowania	19 192,49	0,00
5) inne	225,41	87,27
RAZEM	163 874,12	157 762,40

20. Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	2015	2014
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych , w tym :	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość zapasów		
- odpis aktualizujący wartość należności		
III. Inne koszty operacyjne , w tym :	25 960,65	41 744,40
1) utworzone rezerwy	0,00	0,00
2) darowizny	15 194,90	15 200,00
3) odpisane należności	0,00	0,00
4) koszty sądowe związane z wyekzekwowaniem należności	5 231,93	23 251,61
5) kary i odszkodowania	0,00	0,00
6) inne koszty	5 533,82	3 292,79
RAZEM	25 960,65	41 744,40

21. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych i zapasów

Wyszczególnienie	stan na początek okresu	wysokość odpisów	przyczyna	stan na koniec okresu
Środki trwałe	0,00	0,00		0,00
Zapasy	0,00	0,00		0,00

22. Informacja o przychodach , kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym

Spółka nie zaniechała żadnej działalności w roku obrotowym i nie planuje zaniechań w 2016 r.
--

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

Wyszczególnienie	2015
Zysk / strata brutto	-47 965,18
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	447 084,87
- odpisy aktualizujące wartość należności	0,00
- rezerwy na świadczenia pracownicze	1 928,38
- amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów - równowartość odpisów	129 928,44
- obroty wewnętrzne	183 928,49
- umorzone należności	2 806,86
- koszty składek ZUS niezapłaconych	87 426,64
- odpis na FSS nie wpłacony na rachunek	1 367,41
- koszty wynagrodzenia z tytułu umów zleceń nie wypłacone na dzień bilansowy	9 756,00
- PFRON	8 694,00
- inne koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	21 248,65
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych 2015 roku.	101 511,19
- koszty wynagrodzeń niewypłaconych w 2014 r.	10 819,00
- koszty składek ZUS z 2014 r.	86 228,96
- płacony odpis ZFSS za 2014 r.	4 463,23
- inne	0,00
Przychody podatkowe nie zaliczane do przychodów rachunkowych 2015 roku	106 273,80
- wartość środków trwałych z umowy użyczenia w wysokości kwoty odpisów amortyzacyjnych	106 273,80
- inne	
Przychody księgowe nie zaliczane do przychodów podatkowych	310 242,80
- przychody z konta rozliczeń międzyokresowych	125 649,60
- obroty wewnętrzne	183 928,49
- rozwiązane rezerwy na świad. Pracownicze	0,00
- zmniejszenia odpisów aktualizujących	664,71
- inne	0,00
Podstawa opodatkowania	93 639,50
Odliczenia od dochodu	0,00
Przychody zwolnione	0,00
Dochód po odliczeniach	93 639,50
Podatek wykazany do zapłaty do urzędu skarbowego	17 792,00
Odroczony podatek (zmniejszenie na koniec roku z -, zwiększenie z +)	-1 143,00
Podatek wykazany w rachunku zysków i strat	18 935,00

24. Zmiany w środkach trwałych w budowie w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

Wyszczególnienie	stan na początek okresu	wykonanie własne	wykonanie obce	przesunięcia wewnętrzne	sprzedaż	Razem
Środki trwałe w budowie	1 254 945,18	959 444,45	0,00	1 845 723,57	0,00	368 666,06

25. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby

Wyszczególnienie	2015	2014
Środki trwałe w budowie	183 928,49	151 934,89
RAZEM	183 928,49	151 934,89

26. Poniesione w ostatnim roku i planowane na kolejny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	2015	2016
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	34 093,97	50 000,00
- na ochronę środowiska		
Wydatki na środki trwałe w budowie, w tym:	959 554,21	740 000,00
- na ochronę środowiska	496 859,55	150 000,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa majątkowe		
Razem	993 648,18	790 000,00

27. Zyski i straty nadzwyczajne oraz wynik na operacjach nadzwyczajnych wraz z podatkiem

Wyszczególnienie	2015	2014
1. Zyski losowe		
2. Pozostałe zyski		
Razem zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
1. Straty losowe		
2. Pozostałe straty		
Razem straty nadzwyczajne	0,00	0,00
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych		

28. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych	
	2015	2014
Pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	17	17
Pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	52	48
Pracownicy na czas określony	6	9
OGÓŁEM	75	74

29. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych

Wyszczególnienie	2015	2014
Wynagrodzenie Zarządu	96 000,00	96 000,00
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	50 008,98	53 268,00

30. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład zarządu i rady nadzorczej

Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład zarządu lub rady nadzorczej pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

31. Wysokość wynagrodzenia biegłego rewidenta wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie	Wypłacone	Należne
Obowiązkowe badanie za 2015 r.	6 150,00		6 150,00
Obowiązkowe badanie za 2014 r.	5 043,00	5 043,00	

32. Informacje o znaczących zdarzeniach z lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za 2015 r.

Do momentu sporządzenia sprawozdania za 2015 r. nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które byłyby ujęte w tym sprawozdaniu

33. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym

Do momentu sporządzania sprawozdania finansowego za 2015 rok nie wystąpiły zdarzenia wpływające znacząco na sytuację majątkową i finansową Spółki.

34. Zmiany zasad rachunkowości - metod wyceny i zasad sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

W roku 2015 nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości dotyczące metod wyceny.


mgr inż. Gabriela Chmielewska


mgr inż. Krzysztof Kierończyk