

Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
Al. Wyzwolenia 39 58-300 Wałbrzych



www.wpwik.pl

e-mail: sekretariat@wpwik.pl

tel. 074 64 88 100
NIP: 886-26-49-062

fax. 074 666 59 60
Regon: 891404575

KRS: 0000097537

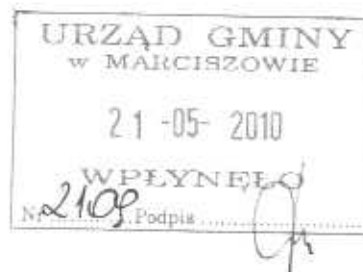
Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy: 101 167 500, 00 zł

Konto bankowe: Bank Pekao S. A. 28 1240 6814 1111 0000 4938 9522

Wałbrzych dnia 21.05.2010 roku

Zarząd WPWiK Sp. z o. o.

Szanowny Pan
Stefan Zawierucha
Wójt Gminy Marciszów
ul. Główna 86
58 – 410 Marciszów



Zarząd WPWiK Sp. z o. o. w załączeniu przesyła wniosek taryfowy – ceny i stawki opłat za zbiorowe odprowadzanie ścieków na okres od 1.08.2010 roku do 31.12.2010 roku, na terenie gminy Marciszów i wnioskuje o jego zatwierdzenie przez Radę Gminy Marciszów w wymaganym ustawowo terminie, w drodze uchwały.

WICEPREZES ZARZĄDU
Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
Dyrektor ds. Sprzedaży i Logistyki
Tomasz Senyk

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
w Wałbrzychu
Piotr Głąb

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
Al. Wyzwolenia 39 58-300 Wałbrzych



www.wpwik.pl

e-mail: sekretariat@wpwik.pl

tel. 074 64 88 100
NIP: 886-26-49-062

fax. 074 666 59 60
Regon: 891404575

KRS: 0000097537

Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy: 101 167 500, 00 zł

Konto bankowe: Bank Pekao S. A. 28 1240 6814 1111 0000 4938 9522

Wałbrzych dnia 21.05.2010 roku

Rada Gminy
MARCISZÓW

Urząd Gminy
Sz. P. Wójt
Stefan Zawierucha

WNIOSEK

O ZATWIERDZENIE TARYFY DLA ZBIOROWEGO ODPROWADZANIA ŚCIEKÓW

Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wałbrzychu przedkłada wniosek o zatwierdzenie taryfy dla zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie gminy Marciszów - na okres od 1 sierpnia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku.

Powyższą taryfę opracowano zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 7 czerwca 2001 roku z uwzględnieniem zmian wynikających z ustawy dnia 22 kwietnia 2005r o zmianie ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz. U. z 2006 r. Nr 123, poz. 858) oraz przepisami wykonawczymi do tej ustawy.

Ceny i stawki opłat zawarte w taryfie określono na podstawie niezbędnych przychodów dla prowadzenia działalności w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie gminy Marciszów.

Załączniki:

- 1) Taryfa;
- 2) Uzasadnienie wniosku.

WICEPREZES ZARZĄDU
Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
Dyrektor ds. Sprzedaży i Logistyki

Tomasz Senyk

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
w Wałbrzychu

Piotr Głab

TARYFA DLA ZBIOROWEGO DPROWADZANIA ŚCIEKÓW

Spis treści:

1. Rodzaje prowadzonej działalności
2. Rodzaj i struktura taryfy
3. Taryfowe grupy odbiorców usług
4. Rodzaje i wysokości cen i stawek opłat
5. Warunki rozliczeń z uwzględnieniem wyposażenia nieruchomości w przyrządy i urządzenia pomiarowe
6. Warunki stosowania cen i stawek opłat

1. RODZAJE PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI:

Przedsiębiorstwo prowadzi działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na podstawie zezwolenia wydanego Decyzją Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji Nr 1/02 z dnia 14.10.2002r.

Zgodnie z zezwoleniem przedmiot działalności przedsiębiorstwa stanowi:

- 1) w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę: ujmowanie, uzdatnianie i dostarczanie wody usługobiorcom, z którymi zawarto umowę, za pomocą urządzeń wodociągowych,
- 2) w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków: oczyszczanie i odprowadzanie ścieków dostarczonych przez usługobiorców, z którymi zawarto umowy, za pomocą urządzeń kanalizacyjnych,
- 3) oraz inne rodzaje działalności opisane w załączniku nr 2 pkt.2.

2. RODZAJ I STRUKTURA TARYFY:

W rozliczeniach z odbiorcami usług w zależności od ich zaklasyfikowania do odpowiednich grup taryfowych obowiązują zróżnicowane ceny i stawki opłat oraz zasady ich stosowania. W przedsiębiorstwie przy rozliczeniach za odprowadzone ścieki obowiązuje taryfa niejednolita dwuczłonowa składająca się z opłaty podstawowej – stałej miesięcznej opłaty abonamentowej niezależnej od wielkości odprowadzonych ścieków oraz opłaty dodatkowej ustalonej w oparciu o zmierzone zużycie wody.

3. TARYFOWE GRUPY ODBIORCÓW:

Taryfowe grupy odbiorców obejmują odbiorców wyodrębnianych na podstawie analizy celu i warunków odprowadzania ścieków. Uwzględniając zróżnicowanie kosztów odprowadzania ścieków oraz sposobu korzystania z urządzeń kanalizacyjnych dokonano podziału odbiorców usług.

Wyodrębniono grupy odbiorców:

- gospodarstwa domowe,
- odbiorcy pozostali.

Charakterystyka taryfowych grup odbiorców

Taryfowa grupa odbiorców usług odprowadzania ścieków		Opis
1.	Gospodarstwa domowe	Odbiorcy którzy oddają wyłącznie ścieki bytowe powstałe w gospodarstwach domowych.
2.	Pozostali odbiorcy	Odbiorcy z wyłączeniem wymienionych w punkcie 1, którzy prowadzą działalność gospodarczą, oddający ścieki powstałe w związku z prowadzoną działalnością rolną, produkcyjną i technologiczną, ścieki powstałe na skutek kontaktu zużytej wody z żywnością oraz odbiorcy oddający ścieki w wyniku prowadzenia innej działalności gospodarczej nie związanej z działalnością produkcyjną, np.: działalność usługowa, turystyczno – rekreacyjna, służba zdrowia, szkolnictwo i placówki opiekuńczo wychowawcze, podmioty zrzeszone w formy prawne, jednostki sfery budżetowej.

* Zgodnie z art. 22. Ustawy z dnia 7 czerwca 2001 roku z uwzględnieniem zmian wynikających z ustawy dnia 22 kwietnia 2005r o zmianie ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz. U. 2006 r. Nr 123, poz. 858) oraz przepisami wykonawczymi do tej ustawy.

4. RODZAJE, WYSOKOŚĆ CEN I STAWEK OPŁAT:

Rozliczenia za odprowadzanie ścieków

Rozliczenia z odbiorcami usług, w zależności od ich sklasyfikowania dokonywane będą na podstawie:

1. ceny – wyrażonej w zł/m³
2. stawki opłaty abonamentowej – niezależnie od ilości odprowadzonych ścieków – płaconej za każdy miesiąc bez względu na rozmiary dokonanego odbioru ścieków (lub też całkowitego jego braku) wyrażonej w zł/odbiorcę/miesiąc. Stawka ta jest tworzona na podstawie kryteriów zawartych w § 13 pkt. 3 Rozporządzenia Ministra Budownictwa z dnia 28.06.2006 r.

Wysokość cen i stawek za odprowadzone ścieki

Tabela 1. Wysokość cen i stawek opłat za odprowadzone ścieki

Lp.	Taryfowa grupa odbiorców	Wyszczególnienie		Cena/Stawka opłaty W zł netto	VAT	Cena/Stawka opłaty w zł brutto
1.	2.	3.		4.	5.	6.
1.	Gospodarstwa domowe	1.	Cena za odprowadzanie ścieków m ³ w tym ścieków komunalnych **	18,57	7%	19,87
		2.	Stawka opłat abonamentowych* za utrzymanie w gotowości urządzeń kanalizacyjnych odb./m-c	9,74	7%	10,42
2.	Pozostali odbiorcy	1.	Cena za odprowadzanie ścieków m ³ w tym ścieków komunalnych **	18,61	7%	19,91
		2.	Stawka opłat abonamentowych* za utrzymanie w gotowości urządzeń kanalizacyjnych odb./m-c	13,52	7%	14,47

* w wypadku dwumiesięcznego okresu rozliczeniowego stawki abonamentowe za jeden miesiąc przemnaża się razy dwa.

** Ścieki komunalne – ścieki bytowe lub mieszanina ścieków bytowych ze ściekami przemysłowymi albo wodami opadowymi lub roztopowymi, odprowadzane kanalizacją sanitarną i ogólnospławną. Przedsiębiorstwo nie posiada w swoich zasobach sieci odprowadzającej wody opadowe i roztopowe tzn. kanalizacji burzowej w związku z czym nie mają zastosowania zasady zawarte w § 5 ust.4 Rozporządzenia Ministra Budownictwa z dnia 28.06.2006r. Ilość wód opadowych i roztopowych, które ulegają zmieszaniu ze ściekami tworząc ścieki komunalne ustala się na podstawie średniorocznych opadów razy powierzchnia z których zbierane są ścieki w przeliczeniu na miesiąc.

Tabela 2. Wysokość ceny za odprowadzone ścieki w 1 miesięcznym okresie rozliczeniowym na 1 osobę w lokalach nieopomiarowanych.

Lp.	Taryfowa grupa odbiorców	Wyposażenie mieszkania w instalację	miesięcz na norma zużycia wody/m ³ / 1 osoba*	Cena w zł netto	VAT	Cena w zł brutto	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	
1.	Gospodarstwa domowe	1.	Wodociąg, ubikacja bez łazienki.	1,80	33,43	7%	35,77
		2.	Wodociąg, zlew kuchenny, wc, brak łazienki i ciepłej wody.	2,70	50,14	7%	53,65
		3.	Wodociąg, ubikacja, łazienka, lokalne źródło ciepłej wody (piecyk węglowy, gazowy – gaz z butli, elektryczny bojler).	3,00	55,71	7%	59,61
		4.	Wodociąg, ubikacja, łazienka, dostawa ciepłej wody do mieszkania (z elektrowni, kotłowni osiedlowej lub blokowej).	5,40	100,28	7%	107,30

* cenę za jedną osobę przemnaża się przez ilość zameldowanych osób w lokalu.

Tabela 3. Stawki opłat dodatkowych w zł netto na m-c (za przekroczenie normatywnych ładunków zanieczyszczeń w ściekach odprowadzanych z zakładów przemysłowych do urządzeń kanalizacyjnych WPWiK Sp. z o. o.)

Wskaźnik zanieczyszczenia				Ilość ścieków [m ³ /miesiąc]						
				do 500	501-1000	1001-2000	2001-3000	3001-4000	4001-5000	pow. 5000
Przekroczenie wartości pH o:	Stężenie ChZT [g/m ³]	Stężenie zawiesiny [g/m ³]	Stężenie substancji rozpuszcz. [g/m ³]							
0,01 – 0,2	701-1 500	301 - 600	1 001 – 1 500	400	800	1 600	2 400	3 200	4 000	7 000
0,21 – 0,5	1 501-3 000	601 – 1 000	1 501 – 2 000	800	1 600	3 200	5 000	6 400	8 000	14 000
0,51 – 1,0	3 001-5 000	1 001 – 1 500	2 001 – 3 000	1 400	2 800	5 600	8 000	11 000	14 000	21 000
1,01 – 2,0	5 001-8 000	1 501 – 2 000	3 001 – 5 000	2 800	5 600	11 000	16 000	22 000	28 000	40 000
pow. 2	pow. 8 000	pow. 2 000	pow. 5 000	5 600	11 000	22 000	32 000	45 000	56 000	100 000

Opłatę dodatkową nalicza się za przekroczenie normatywnych wartości wskaźników stężeń zanieczyszczeń:

Odczyn Ph – **6,5 – 9**

ChZT – **700 g/m³**

Zawiesina ogólna **300 g/m³**

Substancje rozpuszczone – **1 000 g/m³**

Opłatę nalicza się za ten wskaźnik, za przekroczenie którego opłata jest najwyższa.

Tabela 4. Stawki opłat za przyłączenie do urządzeń kanalizacyjnych

Lp.	Rodzaj stawki	Stawka opłaty w zł	VAT	Stawka opłaty brutto
1.	2.	3.	4.	5.
1.	stawka za przyłączenie do urządzeń kanalizacyjnych*	102,56	22%	125,12

* Powyższe stawki zawierają koszty przeprowadzenia prób technicznych zgodnie z § 5 ust. 7 Rozporządzenia Ministra Budownictwa z dnia 28.06.2006r. Wyżej wymienione stawki nie obejmują robót przyłączeniowych i materiałów obliczanych na podstawie cennika zakładowego.

Do cen i stawek opłat wymienionych w tabelach 1 – 4 dolicza się obowiązujący podatek zgodnie z odrębnymi przepisami.


5. WARUNKI ROZLICZEŃ Z UWZGLĘDNIENIEM WYPOSAŻENIA NIERUCHOMOŚCI W PRYZRZĄDY I URZĄDZENIA POMIAROWE:

- 5.1. Rozliczenia za zbiorowe odprowadzanie ścieków prowadzone są zgodnie z przepisami Ustawy i Rozporządzenia
- 5.2. O ile umowa zawarta z odbiorcą usług nie stanowi inaczej łączna opłata za zbiorowe odprowadzanie ścieków pobierana jest za każdy miesiąc, w którym były świadczone usługi.
- 5.3. Opłata abonamentowa regulowana jest przez Odbiorcę usług niezależnie od tego, czy Odbiorca usług odprowadzał ścieki w okresie rozliczeniowym.
- 5.4. Odbiorca usług dokonuje zapłaty za odprowadzone ścieki na warunkach i terminach określonej w umowie.
- 5.5. Na podstawie wskazań wodomierza głównego ustala się, jako ilość równą dostarczonej wody, ilość odebranych ścieków z nieruchomości.
- 5.6. Ilość ścieków w budynkach wyposażonych w urządzenia pomiarowe ustala się na podstawie wskazań tych urządzeń.
- 5.7. Ilość odprowadzonych ścieków w rozliczeniach z odbiorcami usług, którzy zainstalowali na własny koszt wodomierz dodatkowy, ustalana jest w wysokości różnicy odczytów wodomierza głównego i dodatkowego.

- 5.8. W przypadku braku wodomierza głównego, nie dłużej niż do terminu określonego ustawą, ilość wody dostarczonej do nieruchomości ustala się w oparciu o przeciętne normy zużycia wody określone odrębnym przepisem prawa, a ilość ścieków w takim przypadku jako równą ilość wody wynikającej z norm.
- 5.9. W przypadku świadczenia usług odprowadzania ścieków oraz brak jest urządzenia pomiarowego ilość ścieków ustala się zgodnie z przepisami dotyczącymi przeciętnych norm zużycia wody, a w przypadku braku odniesienia w tych normach jako równą ilości ścieków określonej w umowie.
- 5.10. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowego działania wodomierza głównego ilość pobranej wody ustala się na podstawie średniego zużycia wody w okresie 3 miesięcy przed stwierdzeniem niesprawności działania wodomierza a gdy nie jest to możliwe – na podstawie średniego zużycia wody w analogicznym okresie roku ubiegłego lub iloczynu średniomiesięcznego zużycia wody w roku ubiegłym i liczby miesięcy nieprawidłowego działania wodomierza.

6. WARUNKI STOSOWANIA CEN I STAWEK OPŁAT:

W taryfie za okres od 01.08.2010r. do 31.12.2010r. obowiązywać będą warunki rozliczeń zgodne z Ustawą o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków i Rozporządzeniem Ministra Budownictwa z dnia 28.06.2006r. w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków, a także Regulaminem dostarczania wody i odprowadzania ścieków na terenie działania Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 28 grudnia 2005 - Uchwała nr 2/XVII/2005 Zgromadzenia Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 28 grudnia 2005r.


WICEPREZES ZARZĄDU
Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
Dyrektor ds. Sprzedaży i Logistyki
Tomasz Senyk


PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
w Wałbrzychu
Piotr Głab

UZASADNIENIE WNIOSKU O ZATWIERDZENIE TARYFY

Spis treści:

1. Informacje ogólne
2. Zakres świadczonych usług i lokalnych uwarunkowań ich świadczenia
3. Standardy jakościowe usług, w tym informacja dotycząca wpływu taryfy na ich poprawę....
4. Spodziewana poprawa jakości usług przy wprowadzeniu nowych metod alokacji kosztów...
5. Zmiana warunków ekonomicznych w czasie obowiązywania taryf.....

Załączniki do uzasadnienia:

- 2.1. Informacje ekonomiczno finansowe.
- 2.2. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za ostatni rok obrotowy 2009.
- 2.3. Wieloletni plan rozwoju i modernizacji urządzeń wodociagowych i kanalizacyjnych.
- 2.4. Tabele stanowiące szczegółową kalkulację cen i stawek opłat taryfy na okres taryfowy od 1.08.2010 – 31.12.2010.

1. Informacje ogólne:

Taryfa stanowi zestawienie cen i stawek opłat za zbiorowe odprowadzenie ścieków na terenie gminy Marciszów.

Wniosek o zatwierdzenie taryfy został przygotowany zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 7 czerwca 2001 roku o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (tj. Dz. U. z 2006r., Nr 123, poz. 858), zwanej dalej ustawą, oraz Rozporządzenia Ministra Budownictwa z dnia 28 czerwca 2006 roku w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (Dz. U. Nr 127, poz. 886), zwanego dalej rozporządzeniem. Wszelkie określenia odnoszące się do struktur taryfowych, rodzajów taryf i metodologii niezbędnych przychodów, użyte w tekście pochodzą z tej ustawy lub rozporządzenia.

Przy opracowaniu wniosku o zatwierdzenie taryf przyjęto założenia zgodne z ustawą o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków oraz rozporządzeniem w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków.

2. Zakres świadczonych usług i lokalnych uwarunkowań ich świadczenia:

Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. prowadzi działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na podstawie zezwolenia wydanego przez Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji Decyzją Nr 1/02 z dnia 14 października 2002 roku.

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. jest jednoosobową spółką z ograniczoną odpowiedzialnością Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji.

Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer pozycji rejestru 0000097537.

Obszarem działania Spółki jest teren gmin będących członkami Związku.
Siedzibą Spółki jest miasto Wałbrzych.

Przedmiotem działalności gospodarczej Spółki jest:

- pobór i uzdatnianie wody (41.00.A),
- działalność usługowa w zakresie rozprowadzania wody (41.00.B),
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków (90.00. D),
- prowadzenie badań i analiz technicznych (74.30.Z),
- wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych (45.33.B),
- projektowanie w zakresie budowlanym, urbanistycznym, technologicznym (74.20. A),
- towarowy transport drogowy pojazdami specjalizowanymi (60.24.A),
- towarowy transport drogowy pojazdami uniwersalnymi (60.24.B),
- obróbka mechaniczna elementów metalowych (28.52.Z),
- produkcja konstrukcji metalowych (28.11.B),
- produkcja metalowych elementów stolarki budowlanej (28.12.Z),
- wykonywanie instalacji elektrycznych budynków i budowli (45.31.A),
- wykonywania pozostałych instalacji budowlanych (45.34.Z),
- wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie obiektów liniowych: rurociągów, linii elektroenergetycznych, elektrotrakcyjnych i telekomunikacyjnych - lokalnych (45.21.C),
- wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie rozdzielczych obiektów liniowych: rurociągów, linii elektroenergetycznych, elektrotrakcyjnych i telekomunikacyjnych - lokalnych (45.21.D),
- wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie obiektów inżynierskich, gdzie indziej nie sklasyfikowanych (45.21.F),
- wynajem nieruchomości (70.20.Z),
- produkcja ciepła (40 30 A)
- dystrybucja ciepła (40 30 B)

a w szczególności:

- bieżące i stałe dostarczanie wody do jej odbiorców,
- odbiór ścieków od odbiorców wody oraz usuwanie i oczyszczanie ścieków,
- utrzymanie i eksploatacja sieci wodociągowo-kanalizacyjnej i innych urządzeń służących zaopatrzeniu w wodę oraz usuwaniu i oczyszczaniu ścieków,
- dysponowanie i gospodarowanie zasobami wodnymi eksploatowanymi na potrzeby sieci wodociągowej, zgodnie z pozwoleniami wodno-prawnymi,

- utrzymanie i eksploatacja urządzeń wodociągowo-kanalizacyjnych służących ochronie wód przed zanieczyszczeniem,
- utrzymanie i eksploatacja gminnej kanalizacji deszczowej na podstawie zlecenia właściwej gminy,
- prowadzenie stałej i bieżącej kontroli parametrów wód w całym procesie technologicznym w celu utrzymania odpowiedniej jakości wody dostarczanej odbiorcom,
- prowadzenie stałej i bieżącej kontroli parametrów odbieranych do sieci kanalizacyjnej ścieków oraz utrzymanie odpowiednich parametrów ich oczyszczania,
- kierowanie do odpowiednich organów wniosków o ukaranie w przypadku wprowadzenia do sieci kanalizacyjnej ścieków o stopniu zanieczyszczenia przekraczającym dopuszczalne normy,
- prowadzenie działalności usługowej związanej z eksploatacją sieci wodociągowo-kanalizacyjnej, dostarczaniem wody oraz przyjmowaniem ścieków, w szczególności w zakresie wykonania podłączeń do sieci, zakładania, napraw i legalizacji wodomierzy oraz innych urządzeń wodociągowo-kanalizacyjnych.

Działalność prowadzona jest na terenie gmin wchodzących w skład Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji :

- Wałbrzych,
- Jedlina Zdrój,
- Świebodzice,
- Boguszów Gorce,
- Stare Bogaczowice,
- Walim,
- Szczawno Zdrój,
- Głuszycza,
- Czarny Bór,
- Mieroszów,

oraz gminy Marciszów i gminy Kamienna Góra, które nie wchodzi w skład Związku ale na ich terenie znajdują się źródła wody eksploatowane przez Spółkę. Łącznie teren, na którym działa Spółka obejmuje ponad 626 km².

WPWiK eksploatuje 67 ujęć wody w tym:

- 39 ujęć wód podziemnych studni,
- 28 ujęć wód powierzchniowych,

W rejonie objętym działalnością WPWiK eksploatowana jest sieć wodociągowa o długości ewidencyjnej około 729 km, sieć kanalizacyjna o długości ewidencyjnej około 275 km oraz 9 oczyszczalni ścieków.

3. Standardy jakościowe usług, w tym informacja dotycząca wpływu taryfy na ich poprawę:

Określone w taryfie ceny i stawki opłat są stosowane przy zachowaniu standardów jakościowych obsługi klientów wynikających z obowiązujących przepisów prawa, standardów w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków.

4. Spodziewana poprawa jakości usług przy wprowadzeniu nowych metod alokacji kosztów:

- 1) bardziej precyzyjne przypisanie kosztów do grup taryfowych a także ośrodków ich generowania,
- 2) poprawę warunków zdrowotnych ludności poprzez skuteczne unieszkodliwienie ścieków wprowadzonych do wód i do gruntu.

5. Zmiana warunków ekonomicznych w czasie obowiązywania taryfy:

- 1) ustabilizowanie opłat za usługi kanalizacyjne,
- 2) przyśpieszenie rozwoju usług kanalizacyjnych dzięki stworzeniu warunków do zwiększenia inwestycji w sektorze kanalizacyjnym,
- 3) zatrzymanie postępującej dekapitalizacji urządzeń kanalizacyjnych,

W okresie obowiązywania nowej taryfy tj. 1.08.2010 – 31.12.2010 roku plany inwestycyjne Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o. w Wałbrzychu w zakresie działalności odprowadzania ścieków nie przewidują poniesienia nakładów inwestycyjnych na nowe środki trwałe, modernizację i odbudowę środków trwałych istniejących. Nie założono marży zysku przyjmując, że w zakresie odbioru ścieków przedsiębiorstwo będzie działało na zasadzie non – profit.

Taryfa zapewnia :

- uzyskanie niezbędnych przychodów,
- eliminowanie subsydiowania skrośnego,
- motywowanie odbiorców usług do ograniczania zanieczyszczenia ścieków,
- łatwość obliczania opłat i sprawdzania przez odbiorców usług wysokości opłat i cen ich dotyczących.

Zastosowane różnicowanie cen i stawek opłat w taryfie polega na podziale odbiorców usług na grupy taryfowe dla gospodarstw domowych i pozostałych odbiorców i przypisanie im odpowiednio planowanych kosztów świadczenia usług, wyboru rodzaju taryfy i odpowiedniej dla poszczególnych taryfy struktury cen i stawek opłat oraz uwzględnienie dla poszczególnych grup odbiorców zróżnicowania kosztów eksploatacji i utrzymania odpowiednio do odprowadzania ścieków. (Rozporządzenie Ministra Budownictwa z 28.06.2006 § 13 pkt. 7)

Obecnie Spółka stosuje taryfę niejednolitą dwuczłonową. Aktualnie rozporządzenie dopuszcza możliwość stosowania różnych struktur taryfowych, w tym taryfy dwuczłonowej. Struktura taryfowa w Spółce polega na wprowadzeniu – oprócz istniejącej opłaty zmiennej - comiesięcznych opłat abonamentowych.

Zgodnie z zaleceniami standardów regulacji ekonomicznych, dostępności usług oraz metodologii ustalania opłat, taryfy wieloczłonowe w większym stopniu spełniają postulaty powyższych standardów niż taryfy jednoczłonowe. Decydują o tym również względy ekonomiczne – zastosowanie opłat abonamentowych zapewni większą stabilność funkcjonowania Spółki. Oznacza to, że szczególnie w nowym roku taryfowym nawet jeżeli w Spółce nie wystąpi sprzedaż i nie będzie związanych z tym planowanych przychodów, stałe przychody z tytułu miesięcznej opłaty abonamentowej zagwarantują ciągłą gotowość urzędów kanalizacyjnych do odprowadzania ścieków.

Przy opracowaniu taryf dla zbiorowego odprowadzania ścieków przyjęto następujące okresy do rozliczeń:

- rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf – 12 kolejnych pełnych miesięcy poprzedzających nie więcej niż o dwa miesiące dzień złożenia wniosku - okres od 01.04.2009 – 31.03.2010,
- rok obowiązywania nowych taryf – **1.08.2010 – 31.12.2010.**

WICEPREZES ZARZĄDU
Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
Dyrektor ds. Sprzedaży (Legisnyki)
Tomasz Senyk

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
w Wałbrzychu
Piotr Głab

1. Informacje ekonomiczno-finansowe:

Przedstawione dalej tabele są zgodne ze wzorem wniosku o zatwierdzenie taryfy, będącym załącznikiem do Rozporządzenia Ministra Budownictwa z dnia 28.06.2006r w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków.

Dokładnej analizie poddano koszty związane z prowadzoną działalnością, w wartościach porównywalnych sprowadzonych do trzech okresów powstawania kosztów.

Są to:

- a) ostatni rok obrotowy - rozumiany jako ostatni rok, za który zostało zatwierdzone sprawozdanie finansowe, w przypadku WPWiK Sp. z o.o. w Wałbrzychu był to rok 2009,
- b) rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowej taryfy - 12 kolejnych pełnych miesięcy poprzedzających nie więcej niż o dwa miesiące dzień złożenia wniosku - w przypadku WPWiK Sp. z o.o. w Wałbrzychu było to 12 miesięcy pomiędzy 1.04.2009 a 31.03.2010 roku,
- c) rok obowiązywania nowych taryf - jest to okres obejmujący **1.08.2010 do 31.12.2010 roku**.

Dodatkowo przedmiotem analizy były parametry w zakresie:

- ilości odprowadzanych ścieków,
- liczby odbiorców,
- kosztów eksploatacji i utrzymania urządzeń,

- d) Podstawę ustalenia taryfy na okres od **1.08.2010 do 31.12.2010 roku** stanowiły (zgodnie z wymogami rozporządzenia) dane ewidencji księgowej.

Zaproponowana taryfa pozwoli Wałbrzyskiemu Przedsiębiorstwu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o. na zapewnienie zdolności produkcyjnej posiadanych urządzeń kanalizacyjnych i odprowadzanie ścieków w sposób ciągły.

Załącznik Nr 2.2.

**ZATWIERDZONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OSTATNI ROK OBROTOWY 2009
WRAZ Z OPINIĄ I RAPORTEM BIEGŁEGO REWIDETA**

Chm

**Uchwała nr 1 / 1 / 2010
z dnia 11 maja 2010 roku**

**Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa
Wodociągów i Kanalizacji Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą
w Wałbrzychu powołanego Aktem notarialnym z dnia 07.12.2001r. –
Repertorium A Nr 9.849/2001**

W sprawie – zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok 2009.

Podstawa prawna:

- Art. 231 § 2 ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks Spółek Handlowych (Dz. U. Nr 94, poz. 1037 z późniejszymi zmianami),
- Akt Założycielski Spółki z dnia 07.12.2001r. z późniejszymi zmianami,
- Regulamin Zgromadzenia Wspólników.

§ 1

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników zatwierdza sprawozdanie finansowe Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. za rok 2009, w tym:

- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2009r. który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 108 124 555,15 złotych (słownie: sto osiem milionów sto dwadzieścia cztery tysiące pięćset pięćdziesiąt pięć złotych 15/100);
- rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2009 (od 01.01.2009 do 31.12.2009), który wykazuje zysk netto: 1 837 288,97 złotych (słownie: jeden milion osiemset trzydzieści siedem tysięcy dwieście osiemdziesiąt osiem złotych 97/100).

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Otrzymują:

1. Zgromadzenie Wspólników,
2. Rada Nadzorcza,
3. Zarząd Spółki,
4. Dział Organizacji i Kadr WPWiK Sp. z o.o.

Za wspólnika–Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji:

Andrzej Chmielewski	...
Stefanos Ewangelu	...
Piotr Kruczkowski	...
Adam Hausman	...
Andrzej Laszkiewicz	...
Urszula Burek	...
Daniela Sprytula	...



KADRA PRAWNY

Wałbrzych 17.05.2010r.





*Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Styczeń – Grudzień 2009 rok

- *WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO*
- *BILANS*
- *RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT*
- *RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH*
- *DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA*

WAŁBRZYCH 2010

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres 1 stycznia do 31 grudnia 2009r.**

- 1) Informacje podstawowe - nazwa, siedziba, przedmiot działalności, forma prawna, organ rejestrowy, skład Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki.

Nazwa	Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w Wałbrzychu
Adres siedziby	Al. Wyzwolenia 39 : 58-300 Wałbrzych
Podstawowy przedmiot działalności	- pobór i uzdatnianie wody, - odprowadzanie i oczyszczanie ścieków - działalność usługowa w zakresie rozprowadzania wody, - wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Organ rejestrowy	Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data wpisu i numer rejestru	Postanowienie z dnia 18 marca 2002 roku, sygnatura WR.IX NS- REJ.KRS/13012/1/346
NIP	886-26-49-062
REGON	891404575
PFRON	02Y2560A2
Kapitał podstawowy	101.167 500,00
Główni udziałowcy	Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji w Wałbrzychu wartość udziałów - 100%
Organy Spółki	Zgromadzenie Wspólników Rada Nadzorcza Zarząd

Skład Rady Nadzorczej i Zarządu w 2009 roku.:

RADA NADZORCZA		ZARZĄD	
Nazwisko imię		Nazwisko imię	
Barbara Tumidalska- Człapa	Przewodnicząca Rady Nadzorczej	Piotr Głąb	Prezes Zarządu
Adam Urlik	Członek Rady Nadzorczej	Tomasz Senyk	Wiceprezes Zarządu
Marian Frach	Członek Rady Nadzorczej		

Główny Księgowy Danuta Kupracz

- 2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.
Nie dotyczy Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wałbrzychu.
- 3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za rok obrotowy 2009.
- 4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
Nie dotyczy Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wałbrzychu.
- 5) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, w niezmienionym zakresie.
- 6) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowania metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).
Nie dotyczy Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wałbrzychu.

7) **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jednostka zastosowała metodę pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco:

- Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku, oraz o wartości nie przekraczającej 1,5 tys. zł., są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.
- Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 1,5 do 3,5 tys. zł., amortyzuje się w sposób uproszczony, poprzez jednorazowy odpis w koszty w miesiącu przekazania ich do używania lub w miesiącu następnym.
- Okres dokonywania odpisów od wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3,5 tys. zł., i przewidywanym okresie użytkowania powyżej roku, wynosi dla licencji na programy komputerowe - 24 miesiące.
- Dla poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych na cały okres amortyzacji, ustala się stawki przed rozpoczęciem dokonywania odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

- Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 1,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.
- Środki trwałe o wartości jednostkowej od 1.500,00 zł.-3.500,00zł., amortyzuje się w sposób uproszczony, poprzez jednorazowy odpis w koszty w miesiącu przekazania ich do używania lub w miesiącu następnym
- Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00zł. i przewidywanym okresie powyżej jednego roku, amortyzuje się metodą liniową, zgodnie z obowiązującymi stawkami określonymi w załączniku 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 Nr 54 poz.654 z późn. zm.)

Środki trwałe amortyzowane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki i metody amortyzacji są następujące:

Lp.	Wyszczególnienie	Metoda amortyzacji	Stawka amortyzacji
1.	Budynki	liniowa	2,5%
2.	Budowle w tym: - obiekty inżynierii lądowej i wodnej - ujęcia wodne - studnie i zbiorniki - rurociągi technologiczne	liniowa liniowa liniowa liniowa	4,5% 2,5% 2,5% 10%
3.	Kotły i maszyny energetyczne	liniowa	7-14%
4.	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania w tym: - sprzęt komputerowy	liniowa	10-18% 30%
5.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	liniowa	14-20%
6.	Urządzenia techniczne w tym: - telefony komórkowe - systemy łączności	liniowa liniowa liniowa	10-18% 20% 20%
7.	Środki transportu	liniowa	14-20%
8.	Pozostałe środki trwałe - sprzęt laboratoryjny - barakowozy	liniowa liniowa liniowa	14-20% 25% 10%

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. Koszty wytworzenia środków trwałych we własnym zakresie wyceniane są według kosztów bezpośrednich i narzutu kosztów wydziałowych, mających związek z ich wytworzeniem.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmują się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Rezerwy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych, według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Zasady rachunkowości przyjęte zostały w oparciu o obowiązujące przepisy znowelizowanej ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.

DYREKTOR FINANSOWY
Główny Księgowy - Prokurent
Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
Danuta Kupraez

WICEPREZES ZARZĄDU
WAŁBRZYSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI Sp. z o.o.
Dyrektor ds. Sprzedaży i Logistyki

Tomasz Senyuk

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
w Wałbrzychu

Piotr Glab

881404675
WAŁBRZYSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
Spółka z o.o.
58-300 Wałbrzych, Aleja Wyzwolenia 39
tel. 074 64 88 100, fax 074 666 59 60
NIP 886-26-49-062

WALBRZYSCIE PRZEDSIĘBIORSTWO
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
RADA PRAWNY
[Signature]

Wałbrzych 17.05.2010 r.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2009r.

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2009r.	Stan na dzień 31.12.2008r.
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe		
I.	Wartości niematerialne i prawne	84 273 379,49 zł	106 171 036,66 zł
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 372,95 zł	4 662,31 zł
2	Wartość firmy		- zł
3	Inne wartości niematerialne i prawne		- zł
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	2 372,95 zł	4 662,31 zł
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		- zł
1	Środki trwałe	84 271 006,54 zł	106 166 374,35 zł
a)	grunty	83 382 941,70 zł	104 947 812,84 zł
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	561 653,88 zł	473 495,70 zł
c)	urządzenia techniczne i maszyny	77 525 327,52 zł	99 578 875,17 zł
d)	środki transportu	3 427 392,69 zł	3 066 228,17 zł
e)	inne środki trwałe	1 553 757,70 zł	1 485 150,31 zł
2	Środki trwałe w budowie	314 809,91 zł	344 063,49 zł
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	888 064,84 zł	1 218 561,51 zł
III.	Należności długoterminowe		- zł
1	Od jednostek powiązanych		- zł
2	Od pozostałych jednostek		- zł
IV.	Inwestycje długoterminowe		- zł
1	Nieruchomości		- zł
2	Wartości niematerialne i prawne		- zł
3	Długoterminowe aktywa finansowe		- zł
a)	w jednostkach powiązanych		- zł
-	udziały lub akcje		- zł
-	inne papiery wartościowe		- zł
-	udzielone pożyczki		- zł
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		- zł
b)	w pozostałych jednostkach		- zł
-	udziały lub akcje		- zł
-	inne papiery wartościowe		- zł
-	udzielone pożyczki		- zł
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		- zł
4	Inne inwestycje długoterminowe		- zł
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		- zł
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	194 132,00 zł	- zł
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	194 132,00 zł	- zł
B.	Aktywa obrotowe	23 657 043,66 zł	22 670 713,80 zł
I.	Zapasy		
1	Materiały	872 058,61 zł	901 892,80 zł
2	Półprodukty i produkty w toku	872 058,61 zł	901 892,80 zł
3	Produkty gotowe		- zł
4	Towary		- zł
5	Zaliczki na dostawy		- zł
II.	Należności krótkoterminowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	8 594 254,69 zł	9 802 745,21 zł
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
-	do 12 miesięcy		- zł
-	powyżej 12 miesięcy		- zł
b)	inne		- zł
2	Należności od pozostałych jednostek		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	8 594 254,69 zł	9 802 745,21 zł
-	do 12 miesięcy	5 514 697,83 zł	6 883 836,58 zł
-	powyżej 12 miesięcy	5 514 697,83 zł	6 883 836,58 zł
b)	z tytułów budżetowych		
c)	inne	1 535 407,01 zł	1 342 716,18 zł
d)	dochodzone na drodze sądowej	1 217 819,69 zł	1 237 507,92 zł
III.	Inwestycje krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 505 455,60 zł	10 057 513,56 zł
a)	w jednostkach powiązanych	11 505 455,60 zł	10 057 513,56 zł
-	udziały lub akcje		- zł
-	inne papiery wartościowe		- zł
-	udzielone pożyczki		- zł
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		- zł
b)	w pozostałych jednostkach		- zł
-	udziały lub akcje		- zł
-	inne papiery wartościowe		- zł
-	udzielone pożyczki		- zł
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	44 969,18 zł	533 750,00 zł
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 460 486,42 zł	9 523 763,56 zł
-	inne środki pieniężne	11 460 486,42 zł	9 523 763,56 zł
-	inne aktywa pieniężne		- zł
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		- zł
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
		2 685 274,76 zł	1 908 562,23 zł
	RAZEM AKTYWA	108 124 555,15 zł	128 841 750,46 zł

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2009r.	Stan na dzień 31.12.2008r.
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny		
I.	Kapitał podstawowy	95 211 447,23 zł	94 919 750,80 zł
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	101 167 500,00 zł	101 167 500,00 zł
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		- zł
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		- zł
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	2 888,08 zł	2 888,08 zł
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	- zł	- zł
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	6 067,70 zł	6 067,70 zł
VIII.	Zysk (strata) netto	7 802 297,52 zł	7 023 501,57 zł
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	1 837 288,97 zł	766 796,59 zł
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
I.	Rezerwy na zobowiązania	12 913 107,92 zł	33 921 999,66 zł
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 027 331,11 zł	- zł
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 563,00 zł	- zł
	- długoterminowa	2 025 768,11 zł	- zł
	- krótkoterminowa	1 744 047,11 zł	- zł
3	Pozostałe rezerwy	781 721,00 zł	- zł
	- długoterminowe	- zł	- zł
	- krótkoterminowe	- zł	- zł
II.	Zobowiązania długoterminowe	632 192,14 zł	866 983,81 zł
1	Wobec jednostek powiązanych		- zł
2	Wobec pozostałych jednostek		- zł
a)	kredyty i pożyczki		- zł
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	20 306,34 zł	40 607,34 zł
c)	inne zobowiązania finansowe		- zł
d)	inne	611 885,80 zł	826 376,47 zł
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	10 054 604,25 zł	9 536 186,49 zł
1	Wobec jednostek powiązanych		- zł
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		- zł
	- do 12 miesięcy		- zł
	- powyżej 12 miesięcy		- zł
b)	inne		- zł
2	Wobec pozostałych jednostek		- zł
a)	kredyty i pożyczki	8 709 794,73 zł	8 351 247,35 zł
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	60 909,00 zł	40 845,76 zł
c)	inne zobowiązania finansowe		- zł
d)	z tytułu dostaw i usług	320 686,88 zł	- zł
	- do 12 miesięcy	1 812 183,86 zł	1 593 213,62 zł
	- powyżej 12 miesięcy	1 567 322,47 zł	1 540 170,30 zł
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	244 861,39 zł	53 043,32 zł
f)	zobowiązania wekslowe	- zł	- zł
g)	z tytułu podatków, cel, ZUS i innych świadczeń	- zł	- zł
h)	z tytułu wynagrodzeń	2 890 363,29 zł	3 051 678,88 zł
i)	inne	1 726 634,14 zł	1 950 117,76 zł
3	Fundusze specjalne	1 899 017,06 zł	1 715 386,33 zł
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 344 810,02 zł	1 184 944,14 zł
1	Ujemna wartość firmy	198 980,42 zł	23 518 829,36 zł
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		- zł
	- długoterminowe	198 980,42 zł	23 518 829,36 zł
	- krótkoterminowe	190 642,27 zł	21 756 383,57 zł
		8 338,20 zł	1 762 445,79 zł
RAZEM PASYWA		108 124 555,15 zł	128 841 750,46 zł

Data sporządzenia 18 marca 2010r.

Zatwierdził

Sporządziła: Danuta Kupracz

DYREKTOR FINANSOWY
Główny Księgowy - Prokurent
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
Danuta Kupracz

WICEPREZES ZARZĄDU
WODOCIAGÓW I KANALIZACJI Sp. z o.o.
Dyrektor ds. Sprzedaży / Logistyki
Tomasz Senyk

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
Piotr Gład

891404576
WALBRZYSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO
WODOCIAGÓW I KANALIZACJI
Spółka z o.o.
58-300 Wałbrzych, Aleja Wyzwolenia 39
tel. 074 64 88 100, fax 074 666 59 60
NIP 886-26-49-062

Wałbrzych 17.03.2010r.

Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2009-do 31.12.2009r.
(wariant kalkulacyjny)

Lp	Wyszczególnienie	ROK 2009	ROK 2008
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tym:	65 429 386,76 zł	58 154 056,46 zł
	- od jednostek powiązanych	- zł	- zł
I	Przychody ze sprzedaży produktów	65 416 391,22 zł	58 070 164,10 zł
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 995,54 zł	83 892,36 zł
B	Koszty sprzedanych produktów towarów i materiałów w tym:	58 760 625,32 zł	52 241 715,01 zł
	- jednostkom powiązanym		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	58 760 625,32 zł	52 241 715,01 zł
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	- zł	- zł
C	Zysk/strata ze sprzedaży (A - B)	6 668 761,44 zł	5 912 341,45 zł
D	Koszty sprzedaży	2 960 990,79 zł	3 268 354,41 zł
E	Koszty ogólnego zarządu	5 411 548,68 zł	4 577 525,25 zł
F	Zysk / strata ze sprzedaży (C-D-E)	- 1 703 778,03 zł	- 1 933 538,21 zł
G	Pozostałe przychody operacyjne	3 996 473,84 zł	2 555 378,03 zł
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II	Dotacje	360 000,00 zł	- zł
III	Inne przychody operacyjne	3 636 473,84 zł	2 555 378,03 zł
H	Pozostałe koszty operacyjne	1 063 807,92 zł	460 720,32 zł
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	68 740,68 zł	49 892,98 zł
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	366 214,11 zł	65 028,48 zł
III	Inne koszty operacyjne	628 853,13 zł	345 798,86 zł
I	Zysk/strata z działalności operacyjnej(F + G - H)	1 228 887,89 zł	161 119,50 zł
J	Przychody finansowe	535 650,45 zł	746 940,76 zł
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	- zł	- zł
	- od jednostek powiązanych	- zł	- zł
II	Odsetki, w tym	535 650,45 zł	746 940,76 zł
	- od jednostek powiązanych	- zł	- zł
III	Zysk ze zbycia inwestycji	- zł	- zł
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	- zł	- zł
V	Inne	- zł	- zł
K	Koszty finansowe	119 818,37 zł	141 263,67 zł
I	Odsetki, w tym	119 818,37 zł	141 263,67 zł
	- od jednostek powiązanych	- zł	- zł
II	Strata ze zbycia inwestycji	- zł	- zł
III	Aktualizacja wartości inwestycji	- zł	- zł
IV	Inne	- zł	- zł
L	Zysk/strata z działalności gospodarczej (I+J-K)	1 644 719,97 zł	766 796,59 zł
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (I-II)	- zł	- zł
I	Zyski nadzwyczajne	- zł	- zł
II	Straty nadzwyczajne	- zł	- zł
N	Zysk / strata brutto (L+/-M)	1 644 719,97 zł	766 796,59 zł
O	Podatek dochodowy	192 569,00 zł	
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	- zł	- zł
R	Zysk / strata netto (N-O-P)	1 837 288,97 zł	766 796,59 zł

Data sporządzenia 18 marca 2010r.

Sporządziła: Danuta Kupracz

881404875
WALBRZYSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
Spółka z o.o.
58-300 Wałbrzych, Aleja Wyzwolenia 39
tel. 074 64 88 100, fax 074 666 59 00
NIP 886-26-49-062

DYREKTOR FINANSOWY
Główny Księgowy - Prokurent
Walbrzyskiego Przedsiębiorstwa
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
Danuta Kupracz

WICEPRZESZARZĄDU
WALBRZYSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI Sp. z o.o.
Dział ds. Sprzedaży i Logistyki
Tomasz Senyk

PRZESZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
Walbrzyskiego Przedsiębiorstwa
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
w Wałbrzychu
Piotr Głab

18.03.2010r. 17.05.2010r.

Rachunek przepływów pieniężnych za 2009 rok

WPWIK Sp. z o.o. Wałbrzych	2009 rok	2008 rok
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	metoda pośrednia	
I. Zysk (strata) netto	1 837 288,97 zł	766 796,59 zł
II. Korekty razem	8 724 513,78 zł	3 752 111,15 zł
1. Amortyzacja	6 112 777,03 zł	7 716 385,71 zł
2. Zyski/straty z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	30 349,85 zł	33 409,17 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	23 524 684,84 zł	3 609 900,89 zł
5. Zmiana stanu rezerw	2 027 331,11 zł	-
6. Zmiana stanu zapasów	29 834,19 zł	212 968,26 zł
7. Zmiana stanu należności	1 697 271,34 zł	2 207 746,87 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	47 041,11 zł	806 718,65 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	24 290 693,47 zł	1 293 031,98 zł
10. Inne korekty	360 000,00 zł	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	10 561 802,75 zł	4 518 907,74 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki		
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 646 539,92 zł	2 657 468,13 zł
2. Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	8 646 539,92 zł	2 657 468,13 zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 8 646 539,92 zł	- 2 657 468,13 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	360 000,00 zł	81 215,34 zł
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		81 215,34 zł
4. Inne wpływy finansowe	360 000,00 zł	
II. Wydatki		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	338 539,97 zł	369 012,82 zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Tytuły innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	308 190,12 zł	322 978,12 zł
9. Inne wydatki finansowe	30 349,85 zł	46 034,70 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	21 460,03 zł	450 228,16 zł
D. Przepływy pieniężne razem	1 936 722,86 zł	2 311 667,77 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
*zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	1 936 722,86 zł	2 311 667,77 zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	9 523 763,56 zł	7 212 095,79 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	11 460 486,42 zł	9 523 763,56 zł
*o ograniczonej możliwości dysponowania	102 131,20 zł	46 241,73 zł

Data sporządzenia 29.03.2010r.
Sporządziła Danuta Kupracz

DYREKTOR FINANSOWY
Główny Księgowy - Prokurent
Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.

Danuta Kupracz

WICEPREZES ZARZĄDU
WAŁBRZYSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI Sp. z o.o.
ul. Piłsudskiego 45, 57-100 Wałbrzych

Tomasz Senyk

Zatwierdził

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
Wałbrzych

Piotr Gląg

89 1 40 40 7 5
WAŁBRZYSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI

Spółka z o.o.
58-300 Wałbrzych, Alcja Wyzwolenia 3c
tel. 074 64 88 100, fax 074 666 59 40
NIP 886-26-49-062

Wałbrzych 17.03.2010r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym - 2009r.

WPWIK Sp. z o.o. Wałbrzych		Stan na dzień 31.12.2009r.	Stan na dzień 31.12.2008r.
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym			
I	Kapitał/fundusz/własny na BO	94 919 750,80 zł	94 152 954,21 zł
	korekta błędów podstawowych	1 545 592,54 zł	
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	93 374 158,26 zł	94 152 954,21 zł
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	101 167 500,00 zł	101 167 500,00 zł
1.	1. Zmiany kapitału (fund.) podstaw.		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	wydania udziałów		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	umorzenia udziałów		
1.	2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	101 167 500,00 zł	101 167 500,00 zł
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.	1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
2.	2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenia		
	b) zmniejszenia		
3.	1. Udziały (akcje) wł.na koniec okr.		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 888,08 zł	2 888,08 zł
4.	1. Zmiany kapitału (fun.) zapasowego		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	emisji akcji		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	pokrycia straty		
4.	2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 888,08 zł	2 888,08 zł
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.	1. Zmiany kap.(fund.) z akt.wyceny		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
5.	2. Kapitały (fundusze) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	6 067,70 zł	6 067,70 zł
6.	1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
6.	2. Pozostałe kap.(fund.) rezerwowe na koniec okresu	6 067,70 zł	6 067,70 zł
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	6 256 704,98 zł	7 023 501,57 zł
7.	1. Zysk z lat ubiegłych na pocz.okresu		
	- korekty błędów podstawowych(+)		
7.	2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
	a) zwiększenia z tytułu		
	b) zmniejszenia z tytułu		
7.	3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.	4. Strata z lat ubiegł. na pocz.okresu	6 256 704,98 zł	7 023 501,57 zł
	korekty błędów podstawowych	1 545 592,54 zł	
7.	5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	7 802 297,52 zł	7 023 501,57 zł
	a) zwiększenia z tytułu		
	b) zmniejszenia z tytułu pokrycia straty z lat ubiegłych		
7.	6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	7 802 297,52 zł	7 023 501,57 zł
7.	7. Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	7 802 297,52 zł	7 023 501,57 zł
8.	Wynik netto	1 837 288,97 zł	766 796,59 zł
	a) zysk netto	1 837 288,97 zł	766 796,59 zł
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	95 211 447,23 zł	94 919 750,80 zł
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

891404575
**WAŁBRZYSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
Spółka z o.o.**

Data sporządzenia 29.03.2010r.

58-300 Wałbrzych, Aleja Wyzwolenia 3
tel. 074 64 88 100, fax 074 666 59 61
NIP 886-26-40-062

Zatwierdził

Sporządziła Danuta Kupracz

DYREKTOR FINANSOWY
Główny Księgowy - Prokurent
Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
Danuta Kupracz

WICEPREZES ZARZĄDU
WAŁBRZYSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI Sp. z o.o.
Dyrektor ds. Sprzedaży i Logistyki

Tomasz Senuk

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
w Wałbrzychu

Piotr Gład

Wałbrzych 17.03.2010 r.

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES 1 STYCZNIA do 31 GRUDNIA 2009 roku**

1. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: nabycia, likwidacji, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowego umorzenia.

I. Zwiększenia, zmniejszenia w rzeczowym majątku trwałym

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2009r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2009r.
1.	Środki trwale własne	114 604 243,65 zł	7 824 147,71 zł	412 314,16 zł	122 016 077,20 zł
2.	Środki trwale nieodpłatnie otrzymane	185 292,25 zł	68 644,97 zł	- zł	253 937,22 zł
3.	Środki trwale niskocenne	1 441 670,18 zł	148 766,45 zł	42 854,66 zł	1 547 581,97 zł
4.	Środki trwale w bezpłatnym użytkowaniu *	46 665 278,36 zł	- zł	46 665 278,36 zł	- zł
5.	Inwestycje w obcych środkach trwałych	29 500,00 zł	49 507,91 zł	- zł	79 007,91 zł
6.	Środki trwale w leasingu	1 685 979,63 zł	91 133,19 zł	- zł	1 777 112,82 zł
	OGÓLEM	164 611 964,07 zł	8 182 200,23 zł	47 120 447,18 zł	125 673 717,12 zł

* środki trwale w bezpłatnym użytkowaniu: ujęto w ewidencji pozabilansowej

Umorzenie majątku trwałego.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2009r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2009r.
1.	Środki trwale własne	34 476 256,98 zł	5 632 893,43 zł	154 966,17 zł	39 954 184,24 zł
2.	Środki trwale nieodpłatnie otrzymane	45 698,60 zł	8 338,20 zł	- zł	54 036,80 zł
3.	Środki trwale niskocenne	1 441 670,18 zł	148 766,45 zł	42 854,66 zł	1 547 581,97 zł
4.	Środki trwale w bezpłatnym użytkowaniu	23 286 042,65 zł	0,00 zł	23 286 042,65 zł	0,00 zł
5.	Inwestycje w obcych środkach trwałych	4 093,31 zł	2 370,14 zł	- zł	6 463,45 zł
6.	Środki trwale w leasingu	410 389,51 zł	318 119,45 zł	- zł	728 508,96 zł
	OGÓLEM	59 664 151,23 zł	6 110 487,67 zł	23 483 863,48 zł	42 290 775,42 zł

II. Zwiększenia i zmniejszenia w środkach trwałych własnych i nieodpłatnie otrzymanych

Lp.	Grupy Rodzajowe GUS	Wartość na dzień 01.01.2009r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2009r.
1.	Grunty	597 989,31 zł	113 020,86 zł	- zł	711 010,17 zł
2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	104 472 986,92 zł	5 706 288,27 zł	261 568,48 zł	109 917 706,71 zł
3.	Kotły, urządzenia energetyczne	239 309,17 zł	35 102,45 zł	- zł	274 411,62 zł
4.	Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania	2 511 086,95 zł	868 904,86 zł	34 033,83 zł	3 345 957,98 zł
5.	Maszyny, urządzenia, aparaty specjalne	642 838,45 zł	25 201,41 zł	6 055,00 zł	661 984,86 zł
6.	Urządzenia techniczne	3 958 311,73 zł	644 222,96 zł	42 752,59 zł	4 559 782,10 zł
7.	Środki transportowe	1 715 672,11 zł	427 043,44 zł	44 920,06 zł	2 097 795,49 zł
8.	Pozostałe narzędzia	651 341,26 zł	73 008,43 zł	22 984,20 zł	701 365,49 zł

Umorzenie środków trwałych własnych i nieodpłatnie otrzymanych

I.p.	Grupy Rodzajowe GUS	Wartość na dzień 01.01.2009r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2009r.
1.	Grunty	129 111,49 zł	20 244,80 zł		149 356,29 zł
2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 888 213,76 zł	4 597 050,65 zł	20 340,76 zł	32 464 923,65 zł
3.	Kotły, urządzenia energetyczne	76 262,75 zł	26 781,91 zł	- zł	103 044,66 zł
4.	Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania	1 945 534,13 zł	301 647,53 zł	31 401,39 zł	2 215 780,27 zł
5.	Maszyny, urządzenia, aparaty specjalne	351 578,29 zł	93 724,02 zł	6 055,00 zł	439 247,31 zł
6.	Urządzenia techniczne	2 317 865,47 zł	368 607,63 zł	29 801,47 zł	2 656 671,63 zł
7.	Środki transportowe	1 470 471,92 zł	142 793,08 zł	44 383,35 zł	1 568 881,65 zł
8.	Pozostałe narzędzia	342 917,77 zł	90 382,01 zł	22 984,20 zł	410 315,58 zł
	OGÓLEM	34 521 955,58 zł	5 641 231,63 zł	154 966,17 zł	40 008 221,04 zł

III. Zwiększenia i zmniejszenia w wartościach niematerialnych i prawnych

I.p.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2009r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2009r.
1.	Program "TYTAN - zbyt wody"	58 820,00 zł	- zł	- zł	58 820,00 zł
2.	Program do zarządzania Info-dip planet	8 000,00 zł	- zł	- zł	8 000,00 zł
3.	Program Symantec AntiVirus	24 824,05 zł	- zł	- zł	24 824,05 zł
4.	Program projektowy AUTOCADLT LT	4 050,00 zł	- zł	- zł	4 050,00 zł
5.	Program NORA	750,00 zł	- zł	- zł	750,00 zł
6.	Program SEACURE	5 099,40 zł	- zł	- zł	5 099,40 zł
7.	Program COREL DOWN	1 405,00 zł	- zł	- zł	1 405,00 zł
8.	Program NORMA STANDARD	1 790,00 zł	- zł	- zł	1 790,00 zł
9.	Program NORMA PRO-3	4 600,00 zł	- zł	- zł	4 600,00 zł
	OGÓLEM	109 338,45 zł	- zł	- zł	109 338,45 zł

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

I.p.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2009r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2009r.
1.	Program "TYTAN - zbyt wody"	58 820,00 zł	- zł	- zł	58 820,00 zł
2.	Program do zarządzania Info-dip planet	8 000,00 zł	- zł	- zł	8 000,00 zł
3.	Program Symantec AntIVirus	24 824,05 zł	- zł	- zł	24 824,05 zł
4.	Program projektowy AUTOCADLT LT	4 050,00 zł	- zł	- zł	4 050,00 zł
5.	Program NORA	750,00 zł	- zł	- zł	750,00 zł
6.	Program SEACURE	4 462,08 zł	637,32 zł	- zł	5 099,40 zł
7.	Program COREL DOWN	1 405,00 zł	- zł	- zł	1 405,00 zł
8.	Program NORMA STANDARD	1 790,00 zł	- zł	- zł	1 790,00 zł
9.	Program NORMA PRO-3	575,01 zł	1 652,04 zł	- zł	2 227,03 zł
	OGÓLEM	104 676,14 zł	2 289,36 zł	- zł	106 965,50 zł

1.1 a) ANALITYCZNY WYKAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH PRZYJĘTYCH DO EKSPLOATACJI NA PODSTAWIE ZAWARTYCH UMÓW LEASINGU:

LP.	Wyszczególnienie	LEASINGODAWCA	Wartość środka trwałego na podstawie umowy
1.	Samochód LUBLIN	BZ WBK FINANSE & LEASING	61 950,00 zł
2.	Samochód LUBLIN	BZ WBK FINANSE & LEASING	69 600,00 zł
3.	Samochód LUBLIN	BZ WBK FINANSE & LEASING	69 600,00 zł
4.	Samochód LUBLIN	BZ WBK FINANSE & LEASING	59 600,00 zł
5.	Samochód LUBLIN	BZ WBK FINANSE & LEASING	59 600,00 zł
6.	Samochód HONKER	BZ WBK FINANSE & LEASING	85 600,00 zł
7.	Samochód HONKER	BZ WBK FINANSE & LEASING	85 600,00 zł
8.	Samochód HONKER	BZ WBK FINANSE & LEASING	89 300,00 zł
9.	Stacja bazowa Patroller	BZ WBK FINANSE & LEASING	59 400,00 zł
10.	Samochód specjalny TYP CW 5	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	343 000,00 zł
11.	Samochód Volkswagen Caddy	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	46 900,00 zł
12.	Samochód Volkswagen Caddy	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	46 900,00 zł
13.	Samochód Volkswagen Transporter	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	79 500,00 zł
14.	Samochód Volkswagen Transporter	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	79 300,00 zł
15.	Samochód Volkswagen Transporter	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	79 300,00 zł
16.	Samochód Volkswagen Transporter	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	79 300,00 zł
17.	Samochód Volkswagen Transporter	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	79 300,00 zł
18.	Samochód Volkswagen Transporter	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	79 300,00 zł
	Samochód Volkswagen / Tiguan	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	78 688,52 zł
	WARTOŚĆ OGÓŁEM		1 631 738,52 zł

1.2 Wartość gruntów użytkowanych w całości.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	168535 m ²	172969m ²	1016m ²	340488m ²
Wartość	603 120,31 zł	113 020,86 zł	5 131,00 zł	711 010,17 zł

1.3. Wartość nieamortyzowanych przez Spółkę środków trwałych, używanych na podstawie umów dzierżawy i umów o bezpłatną eksploatację majątku.

A. Wartość dzierżawionych środków trwałych

l.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Grunty	-	5 803,70 zł	-	5 803,70 zł
2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 608 434,46 zł	8 605 817,59 zł	-	45 214 252,05 zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 554 374,65 zł	1 946 278,71 zł	-	7 500 653,36 zł
4.	Środki transportu	-	- zł	-	- zł
5.	Inne środki trwałe	-	- zł	-	- zł
	OGÓŁEM	42 162 809,11 zł	10 557 900,00 zł	-	52 720 709,11 zł

B. Wartość środków trwałych eksploatowanych nieodpłatnie

l.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Grunty	5 131,00 zł	-	-	5 131,00 zł
2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 749 885,18 zł	-	-	44 749 885,18 zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 910 262,18 zł	-	-	1 910 262,18 zł
4.	Środki transportu	- zł	-	-	- zł
5.	Inne środki trwałe	- zł	-	-	- zł
	OGÓŁEM	46 665 278,36 zł	-	-	46 665 278,36 zł

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

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego:

Nazwa udziałowca	Ilość udziałów	Wartość jednego udziału	Wartość nominalna udziałów	Procentowy udział posiadanych przez udziałowca udziałów w kapitale udziałowym spółki
Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji w Wałbrzychu	202 335	500,00 zł	101 167 500,00 zł	100%

Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, w dniu 10 stycznia 2006r., wydał postanowienie o obniżeniu kapitału zakładowego z 105 497 000,00 do 101 167 500,00. Obniżenie kapitału zakładowego, związane było z podjęciem Uchwały 23/6/2005 w dniu 30 sierpnia 2005r., przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników, dotyczącej pokrycia straty bilansowej za lata 2002-2004 w wysokości 4 329 500,00

1.6. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Kapitał (fundusz)		
	zapasowy	z aktualizacji wyceny	rezerwowy
1. Stan kapitału na początek okresu	2 888,08	0,00	6 067,70
2. Stan kapitału na koniec okresu	2 888,08	0,00	6 067,70

1.7. Propozycja, co do podziału zysku netto za rok obrotowy:

Wyszczególnienie	Kwota
0. Nierozliczona strata z lat ubiegłych	7 802 297,52 zł
1. Zysk netto za rok obrotowy :	1 837 288,97 zł
2. Proponowany podział:	
<i>a) pokrycie straty z lat ubiegłych</i>	1 837 288,97 zł
<i>b) wypłata dywidendy</i>	
<i>c) zwiększenie kapitału zapasowego</i>	
<i>d) zwiększenie kapitału rezerwowego</i>	

1.7 a. Dokonano korekty wyniku finansowego za lata ubiegłe wynikającej z naliczenia rezerwy na świadczenia pracownicze i przekwalifikowania kosztów remontów sieci na inwestycje.

Wyszczególnienie	Wynik finansowy	
Stan na dzień 1 stycznia 2009r.	6 256 704,98 zł	
Utworzenie rezerwy na świadczenia pracownicze	6 685 851,00 zł	
Wyplacone świadczenia, rozwiązanie krótkoterminowej rezerwy		5 102 494,89 zł
Koszty remontów przekwalifikowane na inwestycje		37 763,57 zł
Stan na dzień 31 grudnia 2009r.	7 802 297,52 zł	

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

Rezerwy i ich wykorzystanie

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Długoterminowe w tym:	1 583 356,11 zł	160 691,00 zł	- zł	1 744 047,11 zł
*	na świadczenia emerytalno-rentowe	300 038,74 zł	152 474,00 zł	- zł	452 512,74 zł
*	na nagrody jubileuszowe	1 283 317,37 zł	8 217,00 zł	- zł	1 291 534,37 zł
*	na pozostałe koszty	- zł	- zł	- zł	- zł
*	na inne	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Krótkoterminowe w tym:	659 277,00 zł	281 721,00 zł	659 277,00 zł	281 721,00 zł
*	na świadczenia emerytalno-rentowe	23 975,00 zł	13 785,00 zł	23 975,00 zł	13 785,00 zł
*	na nagrody jubileuszowe	635 302,00 zł	267 936,00 zł	635 302,00 zł	267 936,00 zł
*	na pozostałe koszty	- zł	- zł	- zł	- zł
*	na inne	- zł	- zł	- zł	- zł
	Razem	2 242 633,11 zł	442 412,00 zł	659 277,00 zł	2 025 768,11 zł

AKTYWA I REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO

Wyszczególnienie	Wartość		Odroczony podatek	
	bilansowa	podatkowa	rezerwa z tytułu odroczonego podatku	aktywa z tytułu odroczonego podatku
AKTYWA				
Odsetki naliczone / zapłacone	520 130,45 zł	511 904,26 zł	1 563 zł	
PASYWA				
Rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe i nagrody jubileuszowe	442 421,00 zł	- zł		84 060 zł
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu niezapłaconych składek ZUS-u, umów zleceń, ryczałtów	579 110,76 zł			110 031 zł
Naliczone odsetki od zobowiązań	216,12 zł	- zł		41 zł
REZERWA NA ODROZCZONY PODATEK			1 563 zł	
AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU				194 132 zł

1. 9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Lp.	GRUPA NALEŻNOŚCI	Stan na dzień 01.01.2009r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2009r.
1.	Dłużnicy postawieni w stan likwidacji lub upadłości	713 859,90 zł	245 380,76 zł	260 057,83 zł	699 182,83 zł
2.	Należności przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	464 009,50 zł	118 396,26 zł	53 312,54 zł	529 093,22 zł
	w tym				
-	od osób fizycznych	359 850,29 zł	79 992,94 zł	19 129,19 zł	420 714,04 zł
-	od osób prawnych	104 159,21 zł	38 403,32 zł	34 183,35 zł	108 379,18 zł
	OGÓŁEM	1 177 869,40zł	363 777,02 zł	313 370,37	1 228 276,05 zł

ZMNIJSZENIE ODPISÓW AKUTALIZUJĄCYCH W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM:

Lp.	Wyszczególnienie	WPLATY	UMORZENIA	RAZEM
1.	Osoby fizyczne	12 607,18 zł	6 522,01 zł	19 129,19 zł
2.	Osoby prawne	9 885,86 zł	284 355,32 zł	294 241,18 zł
	OGÓŁEM	22 493,04 zł	290 877,33 zł	313 370,37 zł

1.10. Podział zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych (bez funduszy specjalnych) według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

ZOBOWIĄZANIA WEDŁUG OKRESÓW WYMAGALNOŚCI

	Okres wymagalności									
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		RAZEM	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	STAN NA									
a) kredyty i pożyczki z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	40 845,76 zł	60 909,00 zł	40 607,34 zł	20 306,34 zł	-	-	-	-	81 453,10 zł	81 215,34 zł
b) inne zobowiązania finansowe *	-	320 686,88 zł	-	597 186,11 zł	-	14 699,69 zł	-	-	-	932 572,68 zł
d) i usługi zaliczki otrzymane na dostawy	1 552 039,51 zł	1567 322,47 zł	810 370,15 zł	237397,39 zł	57 180,43 zł	7464,00 zł	-	-	2 419 590,09 zł	1 812 183,86 zł
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń z tytułu wynagrodzeń	3 051 678,88 zł	2 890 363,29 zł	-	-	-	-	-	-	3 051 678,88 zł	2 890 363,29 zł
h) inne	1 950 117,76 zł	1 726 634,14 zł	-	-	-	-	-	-	1 950 117,76 zł	1 726 634,14 zł
i) inne	893 284,58 zł	1 282 440,77 zł	616 576,44 zł	616 576,34 zł	205 525,31 zł	-	-	-	1 715 386,33 zł	1 899 017,06 zł
2. RAZEM	7 487 966,49 zł	7 848 356,50 zł	1 467 553,93 zł	1 471 466,18 zł	262 705,74 zł	22 163,69 zł	-	-	9 218 226,16 zł	9 341 986,37 zł

* zobowiązania z tytułu leasingu, w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2008 ujęto w pozycji „zobowiązania z tytułu dostaw i usług”.

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Tytuły	Stan na	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 908 562,23 zł.	2 656 246,93 zł.
Koszty remontów środków trwałych, wykonanych w większym zakresie	1 458 066,03 zł.	2 165 249,69 zł.
Koszty uruchomienia nowej produkcji		
Oplacone przez jednostkę (z góry) czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń przeznaczonych na cele statutowej działalności jednostki	0,00 zł.	0,00 zł.
Oplacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	6 113,79 zł.	8 878,89 zł.
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze		
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	444 382,41 zł.	482 118,35
2. Ogółem biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów.		
3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	23 518 829,36 zł.	198 980,42 zł.
- dodatnia wartość firmy		
- równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe		
- równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych	23 518 829,36 zł.	198 980,42 zł.

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

- Hipoteka przymusowa w kwocie pięćset osiem tysięcy złotych na rzecz Gminy Wałbrzych, jako zabezpieczenie niespłaconych należności wynikających z decyzji Zarządu Miasta Wałbrzycha z dnia 22.11.2001 roku nr WGN I SM/GN.7220(72) 2001. Wpis w księdze wieczystej nr 51378. Hipoteka dotyczyła działki 64/1 – Aleja Wyzwolenia 39.
- Hipoteka przymusowa w kwocie jeden milion dwieście siedemdziesiąt dwa tysiące złotych na rzecz Gminy Wałbrzych jako zabezpieczenie niespłaconych należności wynikających z decyzji Zarządu Miasta Wałbrzycha z dnia 22.11.2001 roku nr WGN I SM/GN. 7220(74) 2001. Wpis w księdze wieczystej nr 51379. Hipoteka dotyczyła działki 212 – Aleja Wyzwolenia 30. W 2002 roku podczas scalania działek będących własnością Spółki wpis o hipotecę przymusowej został z ksiąg 51378 i 51379 przeniesiony do księgi wieczystej 51157. Ewidencja hipoteki prowadzona jest pozabilansowo.

Gmina Wałbrzych w latach 2006-2007, zwolniła z hipoteki przymusowej łącznej zwykłej, działki 126/1, 126/2, 128. Na dzień 31 grudnia 2009r., wartość zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki wynosi osiemset dziewięćdziesiąt cztery tysiące siedemset dziewięćdziesiąt siedem złotych.

1.13. Zobowiązania warunkowe

Lp.	Zobowiązania warunkowe z tytułu:	Stan na dzień 31.12. 2009r.
1.	Umów leasingu operacyjnego – weksle	1 187 481,40 zł
2.	Decyzji Dolnośląskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska	812 631,00 zł
3.	Nieuznanych przez Spółkę rozstrzeżeń skierowanych na drogę postępowania sądowego- Gmina Marciszów	313 956,85 zł
4.	Firma Koimex - sprawa sporna	482 727,30 zł
	Razem	2 796 796,55

2. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności - kraj) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za	
		Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
1.	Sprzedaż produkcji podstawowej-woda	29 719 459,66 zł	29 250 430,91 zł
2.	Sprzedaż produkcji podstawowej-kanalizacja	28 829 988,92 zł	23 419 440,37 zł
3.	Przekroczenie stężeń	659 213,71 zł	558 453,29 zł
4.	Sprzedaż robót odpłatnych	808 317,08 zł	642 659,29 zł
5.	Oplata stała	5 215 027,84 zł	4 068 389,60 zł
6.	Oplata deszczowa	184 384,01 zł	130 790,64 zł
7.	Sprzedaż środków trwałych / materiałów	12 995,54 zł	83 892,36 zł
8.	Odsetki	535 650,45 zł	746 940,76 zł
9.	Przychody z dzierżawy	257 353,51 zł	172 389,17 zł
10.	Przychody- gospodarka mieszkaniowa	48 302,58 zł	50 336,95 zł
11.	Pozostałe	3 690 817,75 zł	2 336 151,91 zł
	Ogółem	69 961 511,05 zł	61 459 875,25 zł

2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz. 2.2. dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Wyszczególnienie	Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów w bieżącym roku obrotowym	Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów w poprzednim roku obrotowym
	2 437,09 zł	0,0 zł

2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz. 2.4. dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

RÓŻNICE MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok obrotowy
1.	Wynik finansowy brutto	1 644 719,97 zł
	Przychody wyłączone z opodatkowania	
1.	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, niewliczone do podstawy opodatkowania	412 536,74 zł
2.	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego	8 226,19 zł
3.	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego	67 724,97 zł
	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania	- zł
1.	Koszty i straty nadzwyczajne ujęte księgowo, niestanowiące trwałych kosztów uzyskania przychodu	1 747 900,84zł

2.	Koszty i straty nadzwyczajne ujęte księgowo, niestanowiące przejściowo kosztów uzyskania przychodu	1 021 651,47 zł
3.	Koszty podatkowo stanowiące koszty uzyskania przychodu, nieujęte w wyniku roku obrotowego	3 878 164,74 zł
	Dochód podatkowy	183 069,58 zł
	Darowizny uznane podatkowo	- zł
	Część straty podatkowej lat ubiegłych	640 270,33 zł
	Podstawa opodatkowania	- zł
	Podatek dochodowy za rok obrotowy	- zł

2.6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Lp.	Wyszczególnienie	ROK 2009	ROK 2008
1.	Amortyzacja	6 112 777,03 zł	7 723 389,48 zł
2.	Zużycie materiałów i energii	11 260 713,88 zł	9 743 394,27 zł
3.	Usługi obce	16 549 523,91 zł	11 578 039,88 zł
4.	Podatki i opłaty	5 500 385,55 zł	6 902 411,37 zł
5.	Wynagrodzenia	21 507 806,92 zł	19 071 879,49 zł
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	4 888 527,13 zł	4 338 013,16 zł
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	919 042,35 zł	786 298,79 zł
	Ogółem	66 738 776,77 zł	60 143 426,44 zł

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Portiernia ul. Piotrowskiego	- zł	5 065,14 zł
2.	Ogrodzenie terenu Piotrowskiego	- zł	18 051,62 zł
3.	Sieć wodociągowo-kanalizacyjna Jugowice, Zagórze	689,58 zł	
4.	Monitoring - dyspozytornia	45 757,72 zł	
	Ogółem	46 447,30 zł	23 116,76 zł

2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1) wartości niematerialne i prawne	- zł	17 000,00 zł
2) środki trwałe	834 018,07 zł	898 000,00 zł
- w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
3) środki trwałe w budowie	6 757 020,18 zł	14 629 920,00 zł
- w tym dotyczące ochrony środowiska	131 568,85 zł	2 534 652,00 zł
4) inwestycje w nieruchomości i prawa	1 366 458,59 zł	200 000,00 zł
RAZEM	8 957 496,84 zł	15 744 920,00 zł

2.9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz. 2.9. dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

2a. Kursy przyjęte do wyceny

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz. 4. dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

2b. Instrumenty finansowe

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz. 5. dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

3. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

1. Struktura środków pieniężnych przyjętych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych przyjętych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne	Rok		Zmiana stanu
	sprawozdawczy	poprzedzający	
w kasie	6 325,03 zł	1 900,74 zł	4 424,29 zł
na rachunkach bankowych	11 352 030,19 zł	9 475 621,09 zł	1 876 409,10 zł
środki finansowe o ograniczonej możliwości dysponowania	102 131,20 zł	46 241,73 zł	55 889,47 zł
ogółem	11 460 486,42 zł	9 523 763,56 zł	1 936 722,86 zł

2. Zmiany stanów zapasów, należności, zobowiązań, rozliczeń międzyokresowych:

Zmiana stanu zapasów

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2009r.	Wartość na dzień 31.12.2008r.	Zmiana stanu rozliczeń
Zmiana stanu zapasów	872 058,61 zł	901 892,80 zł	29 834,19 zł

Zmiana stanu należności

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2009r.	Wartość na dzień 31.12.2008r.	Zmiana stanu rozliczeń
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	8 594 254,69 zł	9 802 745,21 zł	1 208 490,52 zł
Zmiana stanu należności z tytułu pożyczki	44 969,18 zł	533 750,00 zł	488 780,82 zł
Ogółem	8 639 223,87 zł	9 802 745,21 zł	1 697 271,34 zł

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych bez pożyczek i kredytów

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2009r.	Wartość na dzień 31.12.2008r.	Zmiana stanu rozliczeń
Zobowiązania krótkoterminowe	9 993 695,25 zł	9 495 340,73 zł	498 354,52 zł
Zmiana stanu rozliczeń z tytułu nabycia WNIP oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 127 210,61 zł	1 581 814,98 zł	545 395,63 zł
Ogółem	7 865 984,64 zł	7 913 525,75 zł	47 041,11 zł

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2009r.	Wartość na dzień 31.12.2008r.	Zmiana stanu rozliczeń
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	2 685 274,76 zł	1 908 562,23 zł	-776 712,53 zł
Rozliczenia międzyokresowe bierne	198 980,42 zł	23 518 829,36 zł	- 23 319 848,94 zł
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe- czynne	194 132,00 zł	- zł	- 194 132,00 zł
Ogółem	3 078 387,18 zł	25 427 391,59 zł	- 24 290 693,47 zł

3. **Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej**

Wyszczególnienie	Przychody	Wartość spisanych środków trwałych	Zmiana stanu rozliczeń
Likwidacja środków trwałych		304 307,29 zł	304 307,29 zł
Środki trwale otrzymane nieodpłatnie, leasing	158 858,16 zł		- 158 858,16 zł
Środki trwale w bezpłatnym używaniu	- zł	23 379 235,71 zł	23 379 235,71 zł
Ogółem	158 858,16 zł	23 683 543,00 zł	23 524 684,84 zł

Przychody środków trwałych z inwestycji i zakupów

Wyszczególnienie	Wartość
Środki trwale w budowie	576 238,55 zł
Nabycie - środki trwale- inwestycje	6 731 673,23 zł
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00 zł
Nabycie środków trwałych-zakup	1 338 628,14 zł
Ogółem	8 646 539,92 zł

Inne korekty

5.	Wyszczególnienie	Wartość
	Dotacja	360 000,00 zł

4. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTĘ UMÓW ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIEN OSOBOWYCH

4.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik jednostki.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz.4.1. dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym

4.2. Informacje o istotnych transakcjach, zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz.4.2. dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym

4.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie 2009r.	
		osobowo	w przeliczeniu na etaty
1.	Ogółem zatrudnionych	481,17	479,74
	w tym:		
*	na stanowiskach robotniczych	351,76	351,51
*	na stanowiskach nierobotniczych	129,41	128,24

4.4 Informacje o w wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

Lp.	Wyszczególnienie	01. 01. do 31.12.2009 r.	01. 01. do 31.12.2008 r.
1.	Organy zarządzające	318 057,57 zł.	314 119,58 zł.
2.	Organy nadzorujące	57 360,00 zł.	57 360,00 zł.
	Razem	375 417,57 zł.	371 479,58 zł.

4.5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz.4.5. dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym

4.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy, odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego: 13 000,00 zł. (bez VAT).
- b) inne usługi poświadczające: nie wystąpiły
- c) usługi doradztwa podatkowego: nie wystąpiły
- d) pozostałe usługi : nie wystąpiły

5. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz.5.1., dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one w bieżącym roku obrotowym.

5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz.5.2., dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one w bieżącym roku obrotowym.

5.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

1. Na podstawie art. 39 ust.2 pkt.2 i 2a ustawy o rachunkowości, utworzono rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze:

Lp.	Rezerwy	Stan rezerw na koniec roku obrotowego
1.	Długoterminowe	
	w tym:	1 744 047,11 zł
*	na świadczenia emerytalno-rentowe	452 512,74 zł
*	na nagrody jubileuszowe	1 291 534,37 zł
2.	Krótkoterminowe	
	w tym:	281 721,00 zł
*	na świadczenia emerytalno-rentowe	13 785,00 zł
*	na nagrody jubileuszowe	267 936,00 zł
	Razem	2 025 768,11 zł

2. Aktywa trwale zostały skorygowane o wartość środków trwałych w wysokości 23 379 235,71 zł., będących przedmiotem umów o bezpłatne używanie. Środki te zostały ujęte w ewidencji pozabilansowej.

6. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

Nie dotyczy Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.

7. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

Nie dotyczy Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.

8. POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

9. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

DYREKTOR FINANSOWY
Główny Księgowy - Prokurent
Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.

Danuta Kupracz

WICEPREZES ZARZĄDU
WAŁBRZYSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI Sp. z o.o.
Dyrektor ds. Sprzedaży i Logistyki

Tomasz Senyk

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
w Wałbrzychu

Piotr Głęb

891404570
WAŁBRZYSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
Spółka z o.o.
58-300 Wałbrzych, Aleja Wyzwolenia 3
tel. 074 64 88 100, fax 074 666 59 61
NIP 886-26-49-062

**WAŁBRZYSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI****Spółka z o.o.****Aleja Wyzwolenia Nr 39****58-300 Wałbrzych****OPINIA I RAPORT****Z BADANIA SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO
ZA 2009 ROK**

50-019 Wrocław
ul. Piłsudskiego 89
tel./fax 071/ 343 05 06
343 32 17
343 71 11
poczta@faber.com.pl

NIP: 897-000-85-32
REGON: 931613874
KRS: 0000130576
KIBR: nr 830



www.faber.com.pl

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

- Dla Udziałowców, Rady Nadzorczej i Zarządu Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu Aleja Wyzwolenia Nr 39.

- Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu, na które składa się:
 - 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
 - 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2009 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **108.124.555,15 zł**
 - 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r. wykazujący zysk netto w wysokości **1.837.288,97 zł**
 - 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1.01.2009 r. do 31.12.2009 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **291.696,43 zł**
 - 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1.01.2009 r. do 31.12.2009 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1.936.722,86 zł**
 - 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada kierownik jednostki. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

- Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:
 - a) przepisów rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.);
 - b) stosowanej w Polsce praktyki badania sprawozdań finansowych.

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 wrywkowy - 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 miarodajnej opinii.

- ♦ Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne.
 - a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2009 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1.01.2009 r. do 31.12.2009 r.,
 - b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
 - c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania przepisami prawa i postanowieniami umowy jednostki.

- ♦ Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

BIEGLY REWIDENT
 Lucyna Kozłowska
 nr ewid. 1884

Lucyna Kozłowska

Zespół Biegłych Rewidentów
FABER Spółka z o.o.
 nr uprawnień 830
 50-019 Wrocław
 ul. Piłsudskiego 89

WICEPREZES ZARZĄDU
 Biegły rewident
 Teresa Kujawińska
 nr ewid. 2033

Teresa Kujawińska

Wrocław, 2010-04-08

Wrocław, 17.04.2010r.

[Signature]

Wrocław, 17.04.2010r.


**WAŁBRZYSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI**
Spółka z o.o.
Aleja Wyzwolenia Nr 39
58-300 Wałbrzych

RAPORT

UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ

50-019 Wrocław
ul. Piłsudskiego 89
tel./fax 071/ 343 05 06
343 32 17
343 71 11
poczta@faber.com.pl

NIP: 897-000-85-32
REGON: 931613874
KRS: 0000130576
KIBR: nr 830


www.faber.com.pl

SPIS TREŚCI:

A.	CZĘŚĆ OGÓLNA.....	3
B.	KLUCZOWE WIELKOŚCI BEZWZGLĘDNE I WSKAŹNIKI WZGLĘDNE CHARAKTERYZUJĄCE WYNIK BILANSOWY JEDNOSTKI ORAZ JEJ SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ ZA ROK OBROTOWY I DWA LATA POPRZEDZAJĄCE.....	6
C.	CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	12
1.	OCENA PRAWDLIWOŚCI STOSOWANEGO SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI.....	12
2.	INWENTARYZACJA AKTYWÓW I PASYWÓW.....	13
3.	AKTYWA.....	14
3.1	Aktywa trwałe.....	14
3.2	Aktywa obrotowe.....	14
4.	PASYWA.....	15
4.1	Kapitały własne.....	18
4.2	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.....	18
4.3	Ogółem pasywa bilansu.....	18
5.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	21
5.1	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi.....	21
5.2	Koszty działalności operacyjnej za rok obrotowy.....	21
5.3	Pozostałe przychody operacyjne.....	22
5.4	Pozostałe koszty działalności operacyjnej.....	22
5.5	Przychody finansowe.....	23
5.6	Koszty finansowe.....	23
6.	ZYSK BRUTTO (STRATA BRUTTO).....	24
7.	PRZEKSZTAŁCENIE WYNIKU BRUTTO W WYNIK NETTO.....	24
8.	BADANIE POZOSTAŁYCH CZĘŚCI SKŁADOWYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	25
8.1	Rachunek przepływów pieniężnych.....	25
8.2	Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	25
8.3	Informacja dodatkowa.....	25
8.4	Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki.....	25
8.5	Naruszenie przepisów.....	25
8.6	Zdarzenia po dacie bilansu.....	26
8.7	Podsumowanie.....	26

A. Część ogólna

1. Jednostka działa na podstawie umowy sporządzonej w formie aktu notarialnego przed Notariuszem Bożeną Wawrzyńską z Kancelarii Notarialnej w Wałbrzychu Pl. Magistracki 8 w dniu 07.12.2001 r. - repertorium A Nr 9849/2001. Okres działalności jednostki nie jest określony.
2. Ponadto jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:
 - a) pierwszy wpis do rejestru przedsiębiorców w KRS pod numerem 0000097537 z dnia 18.03.2002 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego dla Wrocławia - Fabrycznej,
 - b) numer identyfikacji podatkowej NIP 886-26-49-062 nadany przez Urząd Skarbowy w Wałbrzychu,
 - c) numer identyfikacyjny Regon 891404575 nadany przez Urząd Statystyczny we Wrocławiu.
3. Przedmiotem faktycznie wykonywanej działalności jednostki, wynikającym z umowy i wpisu do rejestru sądowego jest:
 - a) pobór i uzdatnianie wody,
 - b) działalność usługowa w zakresie rozprowadzania wody,
 - c) odprowadzanie i oczyszczanie ścieków.
4. Według stanu na dzień bilansowy badana spółka nie jest spółką dominującą wobec innych spółek, nie jest znaczącym inwestorem dla innych spółek, nie jest jednostką współkontrolującą inne jednostki.
5. Organy jednostki przedstawiają się następująco:
 - a) Zarząd powołany przez uprawniony organ - w składzie:

Prezes Zarządu	Piotr Głęb
Wiceprezes Zarządu	Tomasz Senyk
 - b) Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

Przewodniczący RN	Barbara Tumidańska - Człapa
Członek RN	Adam Urlik
Członek RN	Marian Frach

6. Głównym księgowym jednostki jest Danuta Kupracz będąca pracownikiem badanej jednostki. Powierzono jej odpowiedzialność za rachunkowość stosownie do ust. 5 art. 4 ustawy o rachunkowości.

7. Kapitały własne kształtują się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy ubr.
Kapitał (fundusz) własny	95.211.447,23	94.919.750,80
Kapitał (fundusz) podstawowy	101.167.500,00	101.167.500,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	2.888,08	2.888,08
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	6.067,70	6.067,70
Zysk (strata) z lat ubiegłych	/- 7.802.297,52	/- 7.023.501,57
Zysk (strata) netto	1.837.288,97	766.796,59

Kapitał podstawowy wynosi 101 167 500,00 zł i dzieli się na 202.335 równych i niepodzielnych udziałów, każdy o wartości nominalnej 500,00 zł. Wartość księgową 1 udziału wynosi 471,00 zł, czyli 94,11% do ceny nominalnej, przy czym udziały te posiada Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji.

Wymieniona kwota kapitału podstawowego (zakładowego) wykazana została w wysokości określonej w umowie spółki i wpisanej do rejestru sądowego, zgodnie z art. 36 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości:

- zgodnie z księgą udziałów prowadzoną według wymagań art. 188 KSH,
- jest w całości opłaconą aportem, zgodnie z art. 167 § 1 pkt 2 KSH,
- odpowiada wysokości określonej w art. 624 KSH,
- uszczerbek kapitału spowodowany stratami z lat ubiegłych nie spowodował konieczności zastosowania się do art. 233 KSH.

8. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 jednostka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 480 osób, a w roku poprzednim 455 osób (po przeliczeniu na pełne etaty).

9. Uchwałą nr 22/4/2009 Rady Nadzorczej z dnia 28.10.2009 r. do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 ustawy o rachunkowości - wybrana została firma audytorska Zespół Biegłych Rewidentów „FABER” Sp. z o.o. we Wrocławiu wpisana pod numerem 830 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

10. Niniejsze badanie, zgodnie z umową z dnia 28.10.2009 r. zawartą w wykonaniu ww. uchwały Rady Nadzorczej, przeprowadzono w siedzibie jednostki w miesiącu grudniu 2009 r. oraz marcu 2010 r.
11. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident Lucyna Kozłowska (nr ewid. 1884) oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 66 ustęp 2 ustawy o rachunkowości.
12. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez firmę audytorską AUDYTOR S.A. i otrzymało opinię bez zastrzeżeń 10.04.2009 r. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników w dniu 25.06.2009 r. Uchwałą Nr 4/2/2009 Zysk netto za rok ubiegły w kwocie 766.796,59 zł przeznaczono w całości na pokrycie straty lat poprzednich (Uchwała nr 6/2/2009).
13. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:
- stosownie do art. 69 ustawy o rachunkowości złożone wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym – Wrocław - Fabryczna w dniu 06.07.2009 r.,
 - zgodnie z art. 70 ustawy o rachunkowości przesłane do ogłoszenia w Monitorze Polskim B w dniu 06.07.2009 r.,
 - zgodnie z postanowieniami art. 27 ustawy z 15.02.1992r. złożone w Dolnośląskim Urzędzie Skarbowym w dniu 06.07.2009 r.
14. Przedłożone do badania sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy, zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości, składa się z:
- | | |
|--|-------------------|
| a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego, | |
| b) bilansu na 31.12.2009 r., z sumą aktywów i pasywów | 108.124.555,15 zł |
| c) rachunku zysków i strat wykazującego wynik finansowy | 1.837.288,97 zł |
| d) zestawienia zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie w wysokości | 291.696,43 zł |
| e) rachunku przepływów pieniężnych wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych w kwocie | 1.936.722,86 zł |
| f) dodatkowych informacji i objaśnień, | |
- oraz dołączonego sprawozdania Zarządu z działalności jednostki.
15. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości jednostka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.

16. Ponadto kierownik jednostki złożył w dacie zakończenia badania - dodatkowe oświadczenie o:
- kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania,
 - ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
 - niezaistnieniu innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na wielkość danych liczbowych wynikających ze sprawozdania finansowego.
17. Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez normy wykonywania zawodu biegłego rewidenta, z uwzględnieniem:
- stosownych prób badawczych, w tym pozycji dominujących kwotowo,
 - poziomu istotności ustalonego dla sprawozdania finansowego,
 - zawodowego osądu zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
 - w zakresie rozliczeń podatkowych raport obejmuje badanie stanu rozrachunków z tych tytułów i ich zgodność z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę.

B. Kluczowe wielkości bezwzględne i wskaźniki względne charakteryzujące wynik bilansowy jednostki oraz jej sytuację majątkową i finansową za rok obrotowy i dwa lata poprzedzające.

Wynik działalności gospodarczej, zmiany rachunku zysków i strat, bilansu oraz wskaźników finansowych charakteryzują tabele podane niżej:

BILANS - Aktywa w tys. zł.

Lp	Wyszczególnienie	2009		2008		2007		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	2009/2008		2009/2007	
								udziału	udziału	kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	84 467,5	78,1	106 171,0	82,4	108 212,3	85,8	(21 703,5)	79,6	(23 744,8)	78,1
I.	Wartości niematerialne i prawne	2,4	0,0	4,7	0,0	10,5	0,0	(2,3)	50,9	(8,1)	22,6
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	84 271,0	77,9	106 166,4	82,4	108 201,8	85,8	(21 895,4)	79,4	(23 930,8)	77,9
	1. Od jednostek powiązanych										
IV.	Inwestycje długoterminowe										
	a) w jednostkach powiązanych										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	194,1	0,2					194,1		194,1	
B.	Aktywa obrotowe	23 657,0	21,9	22 670,7	17,6	17 955,4	14,2	986,3	104,4	5 701,6	131,8
I.	Zapasy	872,1	0,8	901,9	0,7	688,9	0,5	(29,8)	96,7	183,1	126,6
II.	Należności krótkoterminowe	8 594,3	7,9	9 802,7	7,6	7 595,0	6,0	(1 208,5)	87,7	999,3	113,2
	1. Należności od jednostek powiązanych										
III.	Inwestycje krótkoterminowe	11 505,5	10,6	10 057,5	7,8	7 712,1	6,1	1 447,9	114,4	3 793,4	149,2
	a) w jednostkach powiązanych										
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/c	2 685,3	2,5	1 908,6	1,5	1 959,4	1,6	776,7	140,7	725,9	137,0
	Aktywa razem	108 124,6	100,0	128 841,8	100,0	126 167,7	100,0	(20 717,2)	83,9	(18 043,1)	85,7

BILANS - Pasywa w tys. zł.

Lp	Wyszczególnienie	2009		2008		2007		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	2009/2008		2009/2007	
								udziału	udziału	kwota	%
1	2	3	4	3	4	5	6	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	95 211,4	88,1	94 919,8	73,7	94 153,0	74,6	291,7	100,3	1 058,5	101,1
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	101 167,5	93,6	101 167,5	78,5	101 167,5	80,2	100,0			100,0
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)										
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)										
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2,9	0,0	2,9	0,0	2,9	0,0	100,0		100,0	
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	6,1	0,0	6,1	0,0	6,1	0,0	100,0		100,0	
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(7 802,3)	(7,2)	(7 023,5)	(5,5)	(6 032,2)	(4,8)	(778,8)	111,1	(1 770,1)	129,3
VIII.	Zysk (strata) netto	1 837,3	1,7	766,8	0,6	(991,3)	(0,8)	1 070,5	239,6	2 828,6	(185,3)
IX.	Odписы z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 913,1	11,9	33 922,0	26,3	32 014,7	25,4	(21 008,9)	38,1	(19 101,6)	40,3
I.	Rezerwy na zobowiązania	2 027,3	1,9					2 027,3		2 027,3	
II.	Zobowiązania długoterminowe	632,2	0,6	867,0	0,7	563,9	0,4	(234,8)	72,9	68,3	112,1
	1. Wobec jednostek powiązanych										
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	10 054,6	9,3	9 536,2	7,4	9 174,2	7,3	518,4	105,4	880,4	109,6
	1. Wobec jednostek powiązanych										
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	199,0	0,2	23 518,8	18,3	22 276,6	17,7	(23 319,8)	0,8	(22 077,6)	0,9
	Pasywa razem	108 124,6	100,0	128 841,8	100,0	126 167,7	100,0	(20 717,2)	83,9	(18 043,1)	85,7

h *19*

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - dane w tys. zł

Lp	Wyszczególnienie	2009 rok		2008 rok		2007 rok		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału	2009/2008		2009/2007	
									%		%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	65 425,4	93,5	58 154,1	94,6	46 759,5	93,9	7 275,3	112,5	18 669,9	139,9
2.	Koszt własny sprzedaży	67 133,2	98,3	60 087,6	99,0	50 316,4	99,0	7 045,6	111,7	16 816,7	133,4
3.	Wynik na sprzedaży	(1 703,8)		(1 933,5)		(3 556,9)		229,8	88,1	1 853,2	47,9
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	3 996,5	5,7	2 555,4	4,2	2 603,2	5,2	1 441,1	156,4	1 393,3	153,6
2.	Pozostałe koszty operacyjne	1 063,8	1,6	460,7	0,8	395,8	0,8	603,1	230,9	668,0	268,8
3.	Wynik na działalności operacyjnej	2 932,7		2 094,7		2 207,4		838,0	140,0	725,3	132,9
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	1 228,9		161,1		(1 349,5)		1 067,8	762,7	2 578,4	(91,1)
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	535,7	0,8	746,9	1,2	446,8	0,9	(211,3)	71,7	88,8	119,9
2.	Koszty finansowe	119,8	0,2	141,3	0,2	88,6	0,2	(21,4)	84,8	31,2	135,2
3.	Wynik na działalności finansowej	415,8		605,7		358,2		(189,8)	68,7	57,6	116,1
E. Zdarzenia nadzwyczajne											
1.	Zyski nadzwyczajne										
2.	Straty nadzwyczajne										
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych										
F.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	1 644,7		766,8		(991,3)		877,9	214,5	2 636,0	(165,9)
1.	Podatek dochodowy	(192,6)						(192,6)		(192,6)	
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)										
G.	Obowiązkowe obciążenia-razem	(192,6)						(192,6)		(192,6)	
	Zysk (strata) netto (F-G)	1 837,3		766,8		(991,3)		1 070,5	239,6	2 828,6	(185,3)
Przychody ogółem											
		69 961,5	100,0	61 456,4	100,0	49 809,5	100,0	8 505,1	113,8	20 152,0	140,5
Koszty ogółem											
		68 316,8	100,0	60 689,6	100,0	50 800,8	100,0	7 627,2	112,6	17 516,0	134,5

ZESTAWIENIE

wskaźników analitycznych charakteryzujących sytuację ekonomiczno-finansową jednostki.

LP	Nazwa wskaźnika i jego wzór	Rodzaj wskaźnika typowy lub bezpieczeństwa	Kryterium prezentacji	Rok obrotowy		
				2009	2008	2007
I. Wstępna analiza bilansu						
Złota reguła bilansowania						
1	$\frac{\text{kapitały własne} + \text{rezerwy długoterminowe}}{\text{aktywa trwałe}} \times 100$	100-150	procent	115,01%	109,89%	106,04%
Złota reguła bilansowania II						
1a	$\frac{\text{kapitały obce krótkoterminowe}}{\text{aktywa obrotowe}} \times 100$	40-80	procent	42,69%	49,60%	60,47%
Złota reguła finansowania						
2	$\frac{\text{kapitały własne}}{\text{kapitał obcy}} \times 100$	powyżej 100	procent	737,32%	279,82%	294,09%
3	Wartość bilansowa jednostki $\text{Aktywa ogółem} - \text{zobowiązania ogółem}$	wskaźnik wzrostowy	tys. zł	95 211,4	94 919,8	94 153,0
4	Wskaźnik wyposażenia jednostki w trwałe środki gospodarcze $\frac{\text{aktywa trwałe}}{\text{aktywa ogółem}} \times 100$	30-50	procent	78,12%	82,40%	85,77%
II. Wskaźniki rentowności						
Rentowność majątku (ROA)						
5	$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{aktywa ogółem}} \times 100$	5-8	procent	1,70%	0,60%	-0,79%
Rentowność netto						
6	$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{przychody ogółem}} \times 100$	3-8	procent	2,63%	1,25%	-1,99%
Rentowność kapitału własnego (ROE)						
7	$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{kapitały własne}} \times 100$	15-25	procent	1,93%	0,81%	-1,05%
Skorygowana rentowność majątku						
8	$\frac{\text{zysk netto} + (\text{odsetki} - \text{podatek dochodowy od odsetek})}{\text{aktywa ogółem}} \times 100$	-	procent	1,79%	0,68%	-0,73%
Dźwignia finansowa						
9	$\frac{\text{rentowność kapitału własnego} - \text{skorygowana rentowność majątku}}{\text{stopa dodatkna} - \text{to efekt pozytywny}}$ <i>stopa ujemna - to efekt "maczugi finansowej"</i>	wsk dodatkna	procent	0,14%	0,12%	-0,32%
Rentowność inwestycji						
10	$\frac{\text{zysk brutto} + \text{odsetki od zadłużeń długoterminowych}}{\text{kapitały własne} + \text{zobow. długoterminowe}} \times 100$	-	procent	1,68%	0,65%	-0,86%
III. Wskaźniki płynności finansowej						
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia						
11	$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkoterm.} - \text{zobow. krótkoterm. powyżej 12 mc}}$	1,2 - 2,0	krotność	2,34	2,02	1,65
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia						
12	$\frac{\text{aktywa obrot.} - \text{zapasy} - \text{kr. term. RMK czynne} - \text{należ. z tyt. dost. i usł. pow. 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc}}$	1,0	krotność	1,99	1,77	1,41
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia						
13	$\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc}}$	0,1-0,2	krotność	1,14	0,89	0,71
Wskaźnik handlowej zdolności kredytowej						
14	$\frac{\text{należności z tyt. dostaw i usług}}{\text{zobowiązania z tyt. dostaw i usług}}$	1,0	krotność	3,04	4,32	6,42
IV. Wskaźniki rotacji (obrotowość)						
Szybkość obrotu zapasów (w dniach)						
15	$\frac{\text{średni stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	wskaźnik malejący	w dniach	5	5	x
Spływ należności (w dniach)						
16	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	liczba dni pobierwalna z tytułu	w dniach	35	39	x
Spłata zobowiązań (w dniach)						
17	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	liczba dni pobierwalna z tytułu	w dniach	9	8	x
Produktywność aktywów						
18	$\frac{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}{\text{aktywa ogółem}}$	2,0	zł/zł	0,61	0,45	0,37

1. Struktura i dynamika majątku oraz źródeł jego finansowania.

W tabelach przedstawiono strukturę majątku i źródeł jego finansowania w wielkościach nominalnych oraz ich dynamikę.

Przedstawione dane pozwalają na sformułowanie następujących wniosków:

- 1) Udział aktywów trwałych w strukturze majątku w analizowanym okresie zmniejszył się z 82,4% w roku 2008 do 78,1% w roku badanym. Zwiększył się natomiast udział majątku obrotowego o 4,3 punkty procentowe w 2009 r. w porównaniu do 2008 r. Źródłem finansowania majątku były przede wszystkim kapitały własne. Udział kapitału własnego w strukturze pasywów wzrósł w tym okresie o 14,4 punkty procentowe.
- 2) Badana jednostka przestrzegała zasadę pełnego pokrycia majątku trwałego kapitałem stałym. Kapitały stałe jako suma kapitałów własnych przedsiębiorstwa, rezerw i długoterminowych zobowiązań ukształtowały się bowiem powyżej wartości majątku trwałego, co oznaczało częściowe ich zaangażowanie w środkach obrotowych. W analizowanym okresie obserwujemy wzrost udziału kapitałów stałych w finansowaniu aktywów trwałych w porównaniu do lat poprzednich.
- 3) Dynamika zmian majątku wskazuje na spadek łącznej sumy aktywów i pasywów w stosunku do roku poprzedniego o 16,1%. Zostało to spowodowane znacznym spadkiem wartości majątku trwałego (o 20,4% w analizowanym okresie) a kwota biernych rozliczeń międzyokresowych zmalała o 99,2%. Spadek wartości majątku trwałego spowodowany został wycofaniem z aktywów Spółki obcych środków trwałych i przeniesienie ich do ewidencji pozabilansowej oraz koniecznością dokonania zmian w biernych rozliczeniach międzyokresowych po wycofaniu tych aktywów.

2. Dynamika pozycji kształtujących wynik finansowy.

W tabelach przedstawiono dynamikę pozycji kształtujących wynik finansowy.

Analiza danych przedstawionych w tych tabelach pozwala na następujące stwierdzenia:

- 1) W analizowanym okresie nastąpił wzrost przychodów ze sprzedaży o 12,5% w stosunku do roku poprzedniego. W znacznie niższym tempie rosły koszty działalności operacyjnej (o 11,7% w porównaniu do roku poprzedniego). Wyższe tempo przyrostu przychodów ze sprzedaży niż kosztów działalności przyczyniło się do przyrostu zysku ze sprzedaży o 229,8 tys. zł.
- 2) Nastąpił przyrost pozostałych przychodów operacyjnych (56,4%). Natomiast pozostałe koszty operacyjne wzrosły w analizowanym okresie o 130,9%.
- 3) Nastąpił wzrost wyniku finansowego netto o 1.070,5 tys. zł w porównaniu do roku 2008.

3. Kształtowanie się podstawowych wskaźników oceny działalności przedsiębiorstwa.

3.1. Ocena zyskowności przedsiębiorstwa.

Wszystkie ustalone wskaźniki oceny zyskowności są dodatnie, co wynika z uzyskanego dodatniego wyniku finansowego. Marża zysku na sprzedaży ukształtowała się na poziomie o 2,63% czyli znacznie wyższym niż w roku poprzednim (1,25%). Wskaźnik zyskowności majątku, informuje o wielkości zysku przypadającego na jednostkę wartości majątku przedsiębiorstwa, ukształtował się na poziomie 1,70%. Wskaźnik zyskowności kapitałów własnych ukształtował się na poziomie 1,93%. Obliczony wskaźnik zyskowności własnych kapitałów świadczy, co warto podkreślić, o realnej zyskowności zainwestowanych kapitałów własnych. Stopa zyskowności kapitałów własnych jest jednocześnie wyższa od zyskowności majątku, co oznacza efektywne wykorzystanie obcego kapitału, przyczyniające się do wzrostu efektywności działania w jednostce. Wskaźniki potwierdzają, że efektywność działania można ocenić pozytywnie.

3.2. Ocena bieżącej płynności finansowej.

Opinię o zdolności do regulowania w terminie zobowiązań bieżących ustalono na podstawie kształtowania się wskaźnika bieżącej płynności finansowej. Zdolność ta warunkuje możliwość dalszej egzystencji przedsiębiorstwa, a jej utrzymywanie świadczy z reguły, że działalność jest zyskowna. Ustalony wskaźnik kształtuje się powyżej jedności (2,34) i potwierdza, że dzięki upłynnieniu majątku obrotowego można uregulować wszystkie zobowiązania. Wskaźnik ten wykazuje, że płynność finansowa uległa poprawie w stosunku do roku poprzedniego.

W celu zweryfikowania oceny dotyczącej bieżącej płynności finansowej wyliczono dodatkowo wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań. Wartość wskaźnika (1,99) informuje, że stan płynnych środków pokrywa stan zobowiązań bieżących.

Na stopień płynności finansowej istotny wpływ wywiera okres inkasa należności oraz obrotu zapasami. Im niższy wskaźnik obrotu należnościami, tym krótszy cykl udzielania przez przedsiębiorstwo kredytu jego kontrahentom, czyli mniejsze zapotrzebowanie kapitałów na finansowanie należności.

Wskaźnik obrotu należnościami w dniach informuje, że w ostatnim roku rotacja należności uległa skróceniu do 35 dni.

3.3. Ocena zdolności do obsługi zadłużenia.

Wskaźnik pokrycia majątku zobowiązaniami ilustruje skalę uzależnienia egzystencji firmy od skłonności kredytodawców do dalszego finansowania jej działalności. Ustalony wskaźnik ukształtował się na poziomie 11,9%, co wskazuje na niskie i niższe niż w poprzednim roku, uzależnienie przedsiębiorstwa od obcych kredytodawców. Oznacza to, że utrzymanie równowagi finansowej w niskim stopniu zależy od możliwości refinansowania zobowiązań przez obcych kontrahentów.

Skalę ryzyka finansowego firmy oceniono także na podstawie analizy wskaźnika zobowiązań do kapitałów własnych. Standing finansowy jednostki określiła tu relacja obcych kapitałów do własnych kapitałów. Wskaźnik potwierdził wysoką wagę kapitałów własnych w finansowaniu działalności w stosunku do kapitałów obcych. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowią 13,56% kapitałów własnych. Kapitały własne stanowią więc gwarancję pokrycia zobowiązań wobec wierzycieli w razie poniesienia strat. W porównaniu do roku poprzedniego nastąpił niewielki wzrost udziału kapitałów własnych w strukturze pasywów.

Reasumując można stwierdzić, że w 2009 r. w warunkach przyrostu przychodów ze sprzedaży i wzrostu kwoty zysku netto nastąpiła poprawa rentowności jednostki. Efektywność gospodarowania w jednostce należy ocenić pozytywnie.

Kształtowanie się podstawowych wskaźników obrazujących sytuację majątkową i finansową badanej jednostki nie wskazuje na istnienie zagrożenia dla kontynuowania działalności gospodarczej jednostki w roku następnym po roku badanym.

C. Część szczegółowa

1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości.

1.1 Księgowość jednostki.

Księgowość jednostki funkcjonuje na podstawie aktualnego opracowania pt. „Zakładowa Polityka Rachunkowości”, zatwierdzonego przez kierownika jednostki z mocą obowiązującą od 1.01.2008r. na podstawie Uchwały 120/24/2008 Zarządu Spółki. W opracowaniu tym ujęto wybrane przez jednostkę alternatywne rozwiązania, ustawowe wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości, w tym reguły, metody i procedury dotyczące:

- a) wyceny przychodów, rozchodów i stanów bilansowych poszczególnych pozycji aktywów i pasywów, również zasad szacowania odpisów aktualizujących utratę wartości, bądź jej przyrost,
- b) inwentaryzacji aktywów i pasywów, ze szczególnym akcentem na inwentaryzację w formie tzw. weryfikacji dokumentów,
- c) zasad tworzenia i szacowania rezerw na przyszłe zobowiązania (art. 35 „d” ustawy o rachunkowości) i rezerw na przyszłe koszty – wg art. 39.2 ustawy), w tym na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.
- d) zasad aktywowania przyszłych potrąceń z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

1.2 W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości biegły potwierdza, że:

- a) jednostka przestrzegała zasady ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01. roku badanego,
- b) prowadziła w sposób poprawny księgi rachunkowe, przy użyciu właściwego programu komputerowego,
- c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,

- d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzane i kwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości, w tym m.in. kwalifikowane ekonomicznie przez osoby uprawnione i na tej podstawie dekretowane technicznie do prawidłowego ich ujęcia w księgach rachunkowych.

1.3 W zakresie zabezpieczenia dostępu do danych z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz za pomocą komputerów stwierdza się, że:

- a) jednostka przechowuje zbiory bez dokonania wydruków papierowych. Dane te znajdują się na magnetycznych dyskach twardych. Jednostka odpowiednio do przyjętych wewnętrznych zasad uregulowanych w ZPR archiwizuje i przechowuje zbiory danych,
- b) archiwowanie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych dokonywane jest w siedzibie zarządu jednostki, w oryginalnej postaci, w podziale na lata i miesiące,
- c) okresy przechowywania danych były zgodne z art. 74 ustawy o rachunkowości, tj.: sprawozdania finansowe – przechowywanie trwałe, a pozostałe zbiory 5 lat liczone od początku roku następnego.

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc.

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów.

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego w zasadniczej części zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości:

- a) w drodze spisu z natury:
- gotówka w kasie na dzień 31.12.2009 r.
 - środki trwałe obce na dzień 31.10.2009 r.
 - materiały na dzień 31.10.2009 r.
- b) w drodze potwierdzenia sald:
- rozrachunki z odbiorcami na dzień 31.10.2009 r.
 - środki na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2009 r.
- c) w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego i wyceny:
- grunty na dzień 31.10.2009r.
 - środki trwałe własne na dzień 31.10.2009 r.
 - wartości niematerialne i prawne na dzień 31.10.2009 r.
 - środki trwałe w budowie na dzień 31.10.2009 r.
 - rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.10.2009 r.

- fundusze specjalne na dzień 31.10.2009 r.
- kapitały własne na dzień 31.10.2009 r.
- aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2009 r.

Biegły obserwował inwentaryzację z natury i potwierdza prawidłowość i rzetelność ich przeprowadzenia. Różnice inwentaryzacyjne zostały prawidłowo rozliczone i wprowadzone do ksiąg w roku badanym.

Stwierdza się, że księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do ewidencji operacji gospodarczych – uznaje się za prawidłowe w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości i stanowiące podstawę do sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego.

3. AKTYWA

Aktywa zbadanego bilansu w układzie odtwarzającym sprawozdanie finansowe przedstawiają się następująco:

3.1 Aktywa trwale wykazano w bilansie w kwocie **84.273.379,49**

Stanowią 77,94% aktywów bilansu.

3.1.1 Wartości niematerialne i prawne **2.372,95**

Dotyczą innych wartości niematerialnych i prawnych.

Rodzaj wartości niematerialnych i prawnych, zmiany w ciągu roku oraz ich umorzenie zaprezentowano prawidłowo w informacji dodatkowej.

Wartości niematerialne i prawne spełniają:

- kryteria ustawy o rachunkowości (art. 28) w zakresie ustalenia ich wartości początkowej wg cen nabycia,
- wykazano w nich wyłącznie kontrolowane przez jednostkę nabyte prawa majątkowe przeznaczone dla statutowej działalności,
- były prawidłowo amortyzowane bilansowo i podatkowo,
- utrata zdolności do przynoszenia korzyści ekonomicznych nie wystąpiła,
- inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych została przeprowadzona w formie ich weryfikacji.

3.1.2 Rzeczowe aktywa trwale **84.271.006,54**

Stanowią 77,94% bilansowej sumy aktywów.

Dotyczą one:

Środki trwałe		83.382.941,70
- grunty	561.653,88	
- budynki, lokale i obiekty inżynierii	77.525.327,52	
- urządzenia techniczne i maszyny	3.427.392,69	
- środki transportu	1.553.757,70	
- inne środki trwałe	314.809,91	
Środki trwałe w budowie		888.064,84

Środki trwałe w budowie obejmują budowę lub modernizację sieci wodociągowych i kanalizacyjnych oraz oczyszczalni ścieków i pompowni.

Podział rzeczowego majątku trwałego według grup rodzajowych oraz zmiany w ciągu roku wartości początkowej i umorzeń zaprezentowano prawidłowo w informacji dodatkowej.

Biegły stwierdza wiarygodność i zgodność tej pozycji bilansowej, gdyż:

- środki trwałe własne były w 2009 r. objęte weryfikacją stanu ewidencyjnego i oceną ich gospodarczej przydatności,
- wycena rzeczowego majątku trwałego jest zgodna z przyjętymi rozstrzygnięciami zapisanymi w Zakładowej Polityce Rachunkowości oraz art. 28 ustawy o rachunkowości,
- dokumentacja dotycząca przychodu i rozchodu środków trwałych jest kompletna i prawidłowa,
- środki trwałe amortyzowane są metodą liniową - metod amortyzacji nie zmieniono,
- dotychczasowe umorzenie rzeczowych aktywów trwałych wynosi 33,65%,
- właściwa jest wycena środków trwałych, w tym zużycia środków i amortyzacji jako zarachowanego w koszty umorzenia,
- ewidencja, klasyfikacja oraz prezentacja majątku w sprawozdaniu finansowym, nie nasuwa uwag,
- na dzień bilansowy łączne ograniczenia w prawach własności i dysponowania majątkiem trwałym Jednostki wynoszą 894 tys. zł., co stanowi 0,82% wartości netto środków trwałych jako zabezpieczenie zaciąganych kredytów.
- amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych za rok badany wynosi 6.112.777,03 zł.

3.5 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

194.132,00

Stanowią 0,18% bilansowej sumy aktywów.

Są to aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, naliczone od ujemnych różnic przejściowych, z tytułów omówionych w informacji dodatkowej.

3.6 Aktywa obrotowe wykazane w bilansie w kwocie

23.657.043,66

stanowią 21,88% aktywów ogółem.

3.2.1 Zapasy

872.058,61

Stanowią 0,81% bilansowej sumy aktywów i zostały w bilansie wykazane z uwzględnieniem kryteriów określonych w art. 3 ust. 1 pkt 18 ustawy o rachunkowości.

Dotyczą wyłącznie materiałów.

Materiały zostały zinwentaryzowane drogą spisów z natury oraz weryfikacji. Wyniki rozliczenia inwentaryzacji ujęte zostały w księgach rachunkowych w badanym roku. Wycena zapasów dokonana została zgodnie z zasadą ostrożności, co skutkowało dokonaniem w badanym roku odpisów aktualizujących wartość materiałów o kwotę 2.437,09 zł, obciążającą pozostałe koszty operacyjne.

3.2.2 Należności krótkoterminowe

8.594.254,69

stanowią 7,95% aktywów i dotyczą następujących należności:

Należności i roszczenia		kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący (+/-)	Kwota w bilansie
Należności od jednostek powiązanych				
Należności od pozostałych jednostek		9.822.530,74	/- 1.228.276,05	8.594.254,69
-	należności z tyt. dostaw i usług	6.223.322,81	/- 708.624,98	5.514.697,83
-	należności z tyt. podatków i ZUS	1.535.407,01		1.535.407,01
-	inne należności	1.532.465,53	/- 314.645,84	1.217.819,69
-	dochodzone na drodze sądowej	531.335,39	/- 205.005,23	326.330,16
Razem		9.822.530,74	/- 1.228.276,05	8.594.254,69

Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności (art. 28.1.7 ustawy o rachunkowości). Stosowny odpis aktualizujący został dokonany w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka jakie wiąże się z daną należnością. Ponadto w należnościach z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych figuruje kwota dotycząca nadpłaty w podatku od osób prawnych (177.992,00 zł). VAT-u (1.287.844,01 zł) i podatku od nieruchomości (69.567,00 zł).

3.2.3 Inwestycje krótkoterminowe

11.505.455,60

stanowią 10,64% aktywów i obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz pożyczki, w tym:

Środki pieniężne	Stan na koniec okresu
Pożyczki	44.969,18
Środki pieniężne w kasie	6.325,03

Środki pieniężne	Stan na koniec okresu
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11.454.161,39
Inne środki pieniężne	
Razem środki pieniężne	11.460.486,42
Ogółem inwestycje krótkoterminowe	11.505.455,60

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane, a stany środków pieniężnych na rachunkach i lokatach bankowych potwierdzone przez bank obsługujący jednostkę.
Pożyczki wyceniono w kwocie wymagalnej zapłaty.

3.2.4 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

2.685.274,76

stanowią 2,48% aktywów i obejmują tytuły:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na koniec okresu
- remonty	2.165.249,69
- ubezpieczenia	376.950,83
- koszt odczynników	134.195,35
- prenumeraty	8.878,89
Razem	2.685.274,76

Biegły nie wnosi uwag do tej pozycji bilansowej, gdyż jednostka wiarygodnie aktywowała koszty w wysokości przypadającej na następne okresy sprawozdawcze, zgodnie z przyjętymi zasadami.

Ogółem aktywa bilansu wynoszą

108.124.555,15

Przy wycenie bilansowej poszczególnych składników jednostka zastosowała się do nadrzędnych zasad rachunkowości, wynikających z ustawy o rachunkowości.

4. PASYWA zweryfikowanego bilansu w układzie wynikającym ze sprawozdania finansowego kształtują się następująco:

4.1 Kapitały własne wynoszą 95.211.447,23
Stanowią 88,06% pasywów.

4.1.1 Kapitał podstawowy 101.167.500,00
wykazany został zgodnie ze stanem faktycznym prawnym określonym w art. 36 ustawy o rachunkowości, a jego wysokość spełnia wymagania KSH.

4.1.2 Kapitał zapasowy 2.888,08
Kapitał zapasowy nie uległ zmianie w badanym okresie.

4.1.3 Pozostałe kapitały rezerwowe 6.067,70
Wysokość kapitału rezerwowego w ciągu roku obrotowego nie uległa zmianie.

4.1.4 Wynik z lat ubiegłych -/- 7.802.297,52
Wysokość straty z lat ubiegłych uległa zwiększeniu o korektę błędu podstawowego z tytułu nie naliczonych rezerw na świadczenia pracownicze (1.583.356,11 zł) oraz zmniejszeniu o kwotę zysku za 2008 rok (766.796,59 zł) i korektę błędu podstawowego dotyczącego klasyfikacji remontów (37.763,57 zł).

4.1.5 Wynik finansowy netto roku obrotowego 1.837.288,97
ustalony został na podstawie prawidłowych zdarzeń gospodarczych w rzetelnych księgach rachunkowych i jest rachunkowo zgodny z kwotą figurującą w rachunku zysków i strat.

4.2 Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 12.913.107,92
Stanowią 11,94% bilansowej sumy pasywów.

4.2.1 Rezerwy na zobowiązania 2.027.331,11
stanowią 1,88% pasywów i obejmują:

Rezerwy	Stan na koniec okresu
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1.563,00
Rezerwy na świadczenia pracownicze	2.025.768,11
- długoterminowe	1.744.047,11
- krótkoterminowe	281.721,00
Pozostałe rezerwy	-
Razem	2.027.331,11

Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy została ustalona zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości na dodatnie przejściowe różnice wyspecyfikowane prawidłowo w informacji dodatkowej.

Rezerwy na świadczenia pracownicze w łącznej kwocie 2.025.768,11 zł dotyczą nagród jubileuszowych (1.559.470,37 zł) oraz odpraw emerytalnych i rentowych (466.297,74 zł).

4.2.2 Zobowiązania długoterminowe

Stanowią 0,58% pasywów i obejmują:

- pożyczka otrzymana z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska do spłaty po 2010 r.

- rozliczeń z tytułu leasingu finansowego do rozliczenia po 2010 r.

632.192,14

20.306,34

611.885,80

4.2.3 Zobowiązania krótkoterminowe

stanowią 9,30% pasywów i obejmują:

611.885,80

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy ubr.
Zobowiązania krótkoterminowe	10.054.604,25
Wobec jednostek powiązanych	
Wobec pozostałych jednostek	8.709.794,23
- kredyty i pożyczki	60.909,00
- inne zobowiązania finansowe	320.686,88
- z tytułu dostaw i usług	1.812.183,86
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2.890.363,29
- z tytułu wynagrodzeń	1.726.634,14
- inne	1.899.017,06
Fundusze specjalne	1.344.810,02

Objaśnienia uzasadniające do w/w zobowiązań potwierdzają, że:

- a) Kwota wykazana w bilansie jako kredyty i pożyczki dotyczy pożyczki z WFOŚ
- b) Inne zobowiązania finansowe dotyczą leasingu finansowego.
- c) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenione zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
Nie stwierdzono sald przedawnionych, kwalifikujących się do odpisania w pozostałe przychody działalności operacyjnej
- d) Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych obejmują rozrachunki z następujących tytułów:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.
- Podatek dochodowy od osób fizycznych	442.578,00
- Składki ZUS	1.203.498,34
- Opłaty na ochronę środowiska	875.996,00
- PFRON	27.097,00
- Podatek VAT	330.343,72
- Pozostałe	10.850,23
Razem	2.890.363,29

Powyższe zobowiązania są zgodne z deklaracjami podatkowymi złożonymi do US i ZUS. Co do ich zapłaty - wszystkie pozostałe zostały uregulowane terminowo w styczniu i lutym 2010 r.

- e) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń rozliczone w styczniu 2010 r.
Objaśnienia nie wymagają.
- f) Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe dotyczą rozrachunków z dostawcami środków trwałych (1.493.784,01 zł), PZU (290.009,00 zł), potrącenia komornicze (92.062,13 zł) i inne (23.161,92 zł).

Fundusze specjalne

1.344.810,02

Gospodarka środkami ZFŚS była zgodna z regulaminem opracowanym na podstawie ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Odpisy na fundusz socjalny Jednostka przekazała na wyodrębniony rachunek bankowy – pozycja bez uwag.

4.2.4 Rozliczenia międzyokresowe

198.980,42

Stanowią 0,18% bilansowej sumy pasywów.

Pozycję stanowią nieumorzone wartości środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie.

Zostały właściwie ustalone i wykazane w pasywach bilansu, zgodnie z art. 41 i ustawy o rachunkowości.

Ogółem pasywa bilansu wynoszą

108.124.555,15

Wszystkie pozycje pasywów zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, wynikających z ustawy o rachunkowości.

5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony został z uwzględnieniem postanowień art. 47 ustawy o rachunkowości w wersji kalkulacyjnej, zgodnie z wyborem przyjętym w Zakładowej Polityce Rachunkowości.

5.1 Przychody ze sprzedaży, produktów, towarów i materiałów

65.429.386,76

z tego przypada na:

5.1.1 Przychody ze sprzedaży produktów

65.416.391,22

Przychody netto ze sprzedaży produktów są rezultatem zrealizowanej i wyfakturowanej sprzedaży na rzecz odbiorców krajowych, przy czym ich zgodność i wiarygodność zastrzeżeń nie budzi, gdyż zachowano ustawową zasadę memoriału i współmierności.

5.1.2 Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

12.995,54

dotyczą sprzedaży składników majątkowych sprzedanych w stanie nieprzetworzonym.

5.2 Koszty działalności operacyjnej

67.133.164,79

Koszty te ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady memoriału, co biegły zbadał poprzez sprawdzenie kosztów z miesiąca stycznia – lutego 2010 r. w sensie ich związku z bilansem na 31.12.2009 r.

Koszty		Kwota w zł	kosztów w %
Koszty sprzedanych produktów		58.760.625,32	87,53
-	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	58.760.625,32	87,53
-	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		

Koszty	Kwota w zł	kosztów w %
Koszty sprzedaży	2.960.990,79	4,41
Koszty ogólnego zarządu	5.411.548,68	8,06
Razem	67.133.164,79	100,00

5.3 Pozostałe przychody operacyjne

3.996.473,84

obejmują występujące powtarzalnie przychody, związane tylko pośrednio z podstawową działalnością jednostki

Pozostałe przychody operacyjne	Kwota w zł
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
Dotacje	360.000,00
Inne przychody operacyjne	3.636.473,84
- zwrot podatku od nieruchomości	2.619.456,44
- odszkodowania i kary otrzymane	474.128,77
- przychody z dzierżawy	257.353,51
- zwrot kosztów sądowych	110.040,25
- naliczone upomnienia	61.861,57
- przychody z gospodarki mieszkaniowej	48.302,58
- rozwiązanie rezerw	28.678,54
- pozostałe	36.652,18
Razem	3.996.473,84

Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie do pozostałych przychodów operacyjnych z uwzględnieniem ustawowego zakazu ich kompensowania wynikającego z art.7 ust.3 ustawy o rachunkowości.

5.4 Pozostałe koszty operacyjne

1.063.807,92

Pozostałe koszty operacyjne	Kwota w zł
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	68.740,68
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	366.214,11

Pozostałe koszty operacyjne	Kwota w zł
Inne koszty operacyjne	628.853,13
- koszty remontów wodociągów sfinansowanych dotacją	360.000,00
- koszty nie związane ze źródłem przychodów	81.313,68
- akcja socjalna	47.999,98
- odszkodowania	38.747,15
- podatek od nieruchomości za lata ubiegłe	34.213,50
- darowizny	27.582,66
- spisane należności	26.749,62
- pozostałe	12.246,54
Razem	1.063.807,92

Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych stanowi wartość netto sprzedanych i likwidowanych środków trwałych oraz koszty zaniechanej inwestycji. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych dotyczy należności w kwocie 363.777,02 zł oraz zapasów w kwocie 2.437,09 zł.

Inne koszty operacyjne zostały rzeczowo należycie i memoriałowo udokumentowane, jako koszty pośrednio związane z podstawową działalnością jednostki.

5.5 Przychody finansowe zamykają się kwotą

535.650,45

i obejmują wiarygodne korzyści uzyskane przez jednostką z operacji finansowych roku 2009, z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych (283.145,26 zł), należności (236.985,19 zł) i budżetu (15.520,00 zł).

5.6 Koszty finansowe

119.818,37

obejmują odsetki od kredytów i pożyczki (80.768,37 zł), od leasingu (31.062,51 zł), budżetu (7.554,65 zł) i pozostałych zobowiązań (432,84 zł).

Powyższe dane dotyczące przychodów i kosztów pozwalają na ustalenie figurującego w rachunku zysków i strat wyniku z działalności gospodarczej w kwocie

1.644.719,97

6. ZYSK BRUTTO

W związku z niewystąpieniem strat i zysków nadzwyczajnych końcowy zysk brutto za rok obrotowy w rachunku zysków i strat stanowi kwotę

1.644.719,97

Z powyższych danych liczbowych i ustaleń biegłego wynika, że rachunek zysków i strat za rok obrotowy sporządzony został obowiązującą, prawidłową metodą, zgodnie z art. 47 ustawy o rachunkowości.

7. PRZEKSZTAŁCENIE WYNIKU BRUTTO W WYNIK NETTO.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
- Przychód podatkowy	69.608.473,09
- Koszty uzyskania przychodu	69.425.403,51
- Dochód podatkowy	183.069,58
- Dochód zwolniony (-)	
- Rozliczenie straty podatkowej z lat ubiegłych (-)	183.069,58
- Dochód do opodatkowania	
- Darowizny do odliczenia (-)	
- Podstawa opodatkowania	
- Podatek dochodowy wg stawki 19 %	
- Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	1.563,00
- Aktywa z tytułu odroczonego pod. doch.	194.132,00
- Podatek dochodowy wykazany w RZiS	192.569,00
- Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	
- Zysk (Strata) brutto	1.644.719,97
- Zysk (Strata) netto	1.837.288,97

W rachunku zysków i strat jednostka wykazała zysk netto za rok 2009 w wysokości **1.837.288,97** i w tej samej wiarygodnej kwocie figuruje - w pasywach bilansu.

Biegły stwierdza zgodność przekształcenia wyniku brutto w wynik netto ze sporządzonymi przez jednostkę „Dodatkowymi informacjami i objaśnieniami”, wymaganymi przez ustawę o rachunkowości - zał. Nr 1 do ustawy o rachunkowości pkt 2.5.

8. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego.

8.1 Rachunek przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony zgodnie z art. 48 „b” ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat wykazuje zwiększenie

o kwotę

1.936.722,86

8.2 Zestawienie zmian w kapitale własnym.

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące wzrost kapitału własnego o

291.696,43

zgodnie z bilansem oraz księgami rachunkowymi.

8.3 Informacja dodatkowa.

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych, zgodnych z danymi bilansu i rachunku zysków i strat. W informacji dodatkowej omówione są również składniki majątku stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek zaciągniętych przez spółkę. Zawarta jest także informacja o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego oraz przekształcenie wyniku finansowego brutto jednostki w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym, zgodnie z ustaleniami bieglego zawartymi w dziale 7 niniejszego raportu.

8.4 Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki.

Sprawozdanie z działalności za rok obrotowy spełnia wymogi określone w art. 49 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, a informacje i liczbowe dane w nim zawarte są zgodne z danymi zbadanego sprawozdania finansowego.

8.5 Naruszenie przepisów.

W wyniku badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy - stwierdzono, że jednostka nie naruszyła obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

8.6 Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły stwierdza, że między datą 31.12.2009 r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i zysk bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd w dniu wydania opinii.

8.8 Podsumowanie.

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii stanowiącej odrębny dokument.

Niniejszy raport zawiera 26 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki.


1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na 31.12.2009 r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.
7. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy.

BIEGLY REWIDENT
Lucyna Kozłowska
nr ewid. 1884


.....

Zespół Biegłych Rewidentów
FABER Spółka z o.o.
nr uprawnień 830
50-019 Wrocław
ul. Piłsudskiego 89

WICEPREZES ZARZĄDU
Biegły rewident
Teresa Kujawińska
nr ewid. 2033


.....

Wrocław, 2010-04-08


RADCA PRAWNY

Wałbrzych 17.05.2010 r.

**WIELOLETNI PLAN ROZWOJU I MODERNIZACJI
URZĄDZEŃ WODOCIĄGOWYCH I KANALIZACYJNYCH**

2016

**WALBRZYSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO
WODCIĄCOW I KANALIZACJI
Sp. z o.o.**
DZIAŁ ROZWOJU I INWESTYCJI

**Wyciąg z wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacji sanitarnej na lata 2006 - 2013 zatwierdzonego uchwałą nr I/XX/2006
Zgromadzenia WZWiK z 9 czerwca 2006 r. w ujęciu planu przedsięwzięć zadań inwestycyjnych, modernizacyjnych, remontowych
i zakupów inwestycyjnych WPKWiK Sp. z o.o. na rok 2010
zatwierdzonego uchwałą nr I/1/2010 Rady Nadzorczej z dnia 26.02.2010 r.**

Lp. pozycji	Nazwa przedsięwzięcia	Lp. po 11.06.2010 r.	Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Plan na rok 2010				Informacje dotyczące przygotowań do realizacji zadania
				Planowane wydatki na realizację przedsięwzięcia w zł w tym: na:	Planowane przychody w zł w tym: w p.	Zakup w zł		
M. Zakup inwestycyjny				1 035 687	0	0	1 035 687	
01	Wzrost efektywności energetycznej w instalacji			293 521			293 521	
02	Wzrost efektywności energetycznej w instalacji			80 000			80 000	
03	Wzrost efektywności energetycznej w instalacji			20 000			20 000	
04	Wzrost efektywności energetycznej w instalacji			12 000			12 000	
05	Wzrost efektywności energetycznej w instalacji			8 000			8 000	
06	Wzrost efektywności energetycznej w instalacji			7 500			7 500	
07	Wzrost efektywności energetycznej w instalacji			12 000			12 000	
08	Wzrost efektywności energetycznej w instalacji			40 000			40 000	
09	Wzrost efektywności energetycznej w instalacji			66 521			66 521	
10	Wzrost efektywności energetycznej w instalacji			36 000			36 000	
11	Wzrost efektywności energetycznej w instalacji			2 023 118			2 023 118	
12	Wzrost efektywności energetycznej w instalacji			143 000			143 000	
13	Wzrost efektywności energetycznej w instalacji			100 000			100 000	
14	Wzrost efektywności energetycznej w instalacji			8 000			8 000	
15	Wzrost efektywności energetycznej w instalacji			10 000			10 000	
16	Wzrost efektywności energetycznej w instalacji			20 000			20 000	

**TABELE STANOWIĄCE SZCZEGÓŁOWĄ KALKULACJĘ
CEN I STAWEK OPŁAT TARYFY
NA OKRES TARYFOWY OD 1.08.2010 DO 31.12.2010**

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

Lp.	Wyszczególnienie		Taryfa obowiązująca	Taryfa nowa	Zmiana % 4/3
	taryfowa grupa odbiorców usług	rodzaj cen i stawek opłat	wielkość cen i stawek opłat		
0	1	2	3	4	5

Uwaga:

1) Cenę wskaźnikową należy wyliczać jako sumę rocznych należności za wodę, wynikających z cen i stawek opłat w zł, podzieloną przez roczną wielkość sprzedaży wody w m³.

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

Lp.	Wyszczególnienie		Taryfa obowiązująca	Taryfa nowa	Zmiana % 4/3
	taryfowa grupa odbiorców usług	rodzaj cen i stawek opłat	wielkość cen i stawek opłat		
0	1	2	3	4	5
1	Gospodarstwa domowe	- cena za m3 odprowadzonych ścieków	2,57 zł	18,57 zł	722,56
		- stawka opłaty abonam. za gotowość urz. kan.	-	9,74 zł	-
		- Cena wskaźnikowa	2,57 zł	19,25 zł	749,03
2	Pozostali odbiorcy	- cena za m3 odprowadzonych ścieków	3,70 zł	18,61 zł	502,97
		- stawka opłaty abonam. za gotowość urz. kan.	-	13,52 zł	-
		- Cena wskaźnikowa	3,70 zł	19,29 zł	521,35

Uwaga:

1) Cenę wskaźnikową należy wyliczać jako sumę rocznych należności za odprowadzone ściek, wynikających z cen i stawek opłat w zł, podzieloną przez roczną ilość odprowadzonych ścieków.

Tabela C. Ustalenie poziomu niezbędnych przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody - wykonanie	Niezbędne przychody
		rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf 2009-04 - 2010-03	rok obowiązywania nowych taryf 2010-08 - 2010-12
0	1	2	3
1	Zaopatrzenie w wodę		
2	Odprowadzanie ścieków		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:		
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	332 718,39 zł	137 348,68 zł
	b) koszty odprowadzania ścieków do urządzeń niebędących w posiadaniu przedsiębiorstwa	13 817,11 zł	5 757,46 zł
	2) odsetki	-	-
	3) należności nieregularne	86,27 zł	72,00 zł
	4) wartość niezbędnych przychodów	208,54 zł	172,80 zł
	4) wartość niezbędnych przychodów	333 013,20 zł	137 593,48 zł
3	Średnia zmiana wartości przychodów - zaopatrzenie w wodę w %		-
4	Średnia zmiana wartości przychodów - odprowadzanie ścieków w %		41,32%

Uwagi:

- 1) [(wartość z wiersza 1.4 kolumna 3) (wartość z wiersza 1.4 kolumna 2)] x 100%,
- 2) [(wartość z wiersza 2.4 kolumna 3) (wartość z wiersza 2.4 kolumna 2)] x 100%,

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

Lp.	Wyszczególnienie	Współ- czynnik alokacji wg tabeli E	Taryfowa grupa odbiorców usług		
			Gospodarstwa domowe	Pozostali odbiorcy	Ogółem
0	1	2	3	4	5
1	Zaopatrzenie w wodę				
2	Odprowadzanie ścieków				
	1) koszty eksploatacji i utrzymania				
	a) w tym koszty bezpośrednie:				
	- amortyzacja	C	1 908,11 zł	206,19 zł	2 114,30 zł
	- energia	C	7 312,09 zł	790,16 zł	8 102,25 zł
	- koszty odprowadzania ścieków do urządzeń obcych	C	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	- koszty zakupionej przez siebie wody	C	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	- materiały	C	467,08 zł	50,47 zł	517,55 zł
	- opłata za korzystanie ze środowiska	D	637,00 zł	99,00 zł	736,00 zł
	- podatki i opłaty - inne	C	674,87 zł	72,93 zł	747,80 zł
	- pozostałe koszty	C	10 473,01 zł	1 131,74 zł	11 604,75 zł
	- usługi obce	C	932,89 zł	100,81 zł	1 033,70 zł
	- wynagrodzenia z narzutami	C	44 966,62 zł	4 859,18 zł	49 825,80 zł
	b) alokowane koszty pośrednie	C	56 555,07 zł	6 111,46 zł	62 666,53 zł
	2) odsetki	C	64,98 zł	7,02 zł	72,00 zł
	3) należności nieregularne	C	155,95 zł	16,85 zł	172,80 zł
	4) razem wartość niezbędnych przychodów		124 147,67 zł	13 445,81 zł	137 593,48 zł

Tabela E. Współczynniki alokacji w roku obowiązywania nowych taryf

Lp.	Współczynnik alokacji	Wyszczególnienie	Jedn. miary	Taryfowa grupa odbiorców usług		
				Gospodarstwa domowe	Pozostali odbiorcy	Ogółem
0	1	2	3	4	5	6
1	A	Sprzedaż wody	m3	-	-	-
			%			
2	B	Przewidywane opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi zaopatrzenia w wodę	zł			
			%	-	-	-
3	C	Ilość dostarczanych ścieków	m3	6450,00	697,00	7147,00
			%	90,25%	9,75%	100%
4	D	Przewidywane opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi odprowadzania ścieków	zł	637,00 zł	99,00 zł	736,00 zł
			%	86,55%	13,45%	100%

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

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług	
		Gospodarstwa domowe	Pozostali odbiorcy
0	1	2	3
1	Zaopatrzenie w wodę		
2	Odprowadzanie ścieków		
	1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok	124 147,67 zł	13 445,81 zł
	a) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za ilość odprowadzonych ścieków	119 766,63 zł	12 972,51 zł
	b) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej	4 381,04 zł	473,30 zł
	2) odprowadzone ścieki w m3/rok	6450,00	697,00
	3) liczba odbiorców	90	7
	4) cena za m3 odprowadzonych ścieków w zł/m3	18,57 zł	18,61 zł
	5) stawka opłaty abonamentowej na odb. w zł/m-c	9,74 zł	13,52 zł

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

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług		
		Gospodarstwa domowe	Pozostali odbiorcy	Ogółem
0	1	2	3	4
1	Zaopatrzenie w wodę			
2	Odprowadzanie ścieków			
	1) ilość ścieków odprowadzonych w m3/rok	6450,00	697,00	7147,00
	2) cena za m3 odprowadzonych ścieków (zł/m3)	18,57 zł	18,61 zł	-
	3) stawka opłaty abonam. za gotowość urz. kan.	9,74 zł	13,52 zł	-
	4) przychody wg należności za ilość odprowadzonych ścieków (cena) w zł/rok	119 766,63 zł	12 972,51 zł	132 739,14 zł
	5) przychody wg należności za stawki opłaty abonamentowej w zł/rok	4 381,04 zł	473,30 zł	4 854,34 zł
	Wartość przychodów w zł/rok	124 147,67 zł	13 445,81 zł	137 593,48 zł

LDK

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

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług		
		Gospodarstwa domowe	Pozostali odbiorcy	Ogółem
0	1	2	3	4
1	Zaopatrzenie w wodę			
	Wzrost przychodów [1):2)x100%]	-	-	-
2	Odprowadzanie ścieków			
	Wartość przychodów			
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	124 147,67 zł	13 445,81 zł	137 593,48 zł
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf	39 783,60 zł	6 193,06 zł	45 976,66 zł
	Wzrost przychodów [1):2)x100%]	312,06%	217,11%	299,27%

edh