

WODOCIĄGI ZIEMI CIESZYŃSKIEJ

SPÓŁKA Z O.O.



CZŁONEK IZBY
GOSPODARCZEJ
„WODOCIĄGI POLSKIE”

UL. MYŚLIWSKA 10, 43-450 USTRÓŃ

KONTO: ING BANK ŚLĄSKI S.A.
CBK BIELSKO-BIAŁA
nr 02 1050 1070 1000 0001 0109 5222

Tel. 33 854 35 70 SEKRETARIAT
33 854 37 25 FAX
33 854 34 96 CENTRALA
33 854 22 44 CENTRALA
33 854 25 73 CENTRALA

e-mail: wzc@wzc.com.pl
www.wzc.com.pl

OBSZAR
DZIAŁANIA:

CIESZYŃ,
USTRÓŃ,
WISŁA,
SKOCZÓW,
STRUMIEŃ,
CHYBIE,
GOLESZÓW,
DĘBOWIEC,
HAŻLACH,

DE/3106/2015

Nasz znak:

17.11.2015r.

Wasz znak:

Ustroń, dnia

Wpł. 19. 11. 2015

Wysł. Załatw. p. Sekretarz SRM 19.11

L.dz. 25926 zał.

Burmistrz Miasta

Cieszyna

Rynek 1

43-400 Cieszyn

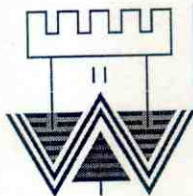
WZC Sp. z o.o. w załączeniu przesyła „Wniosek taryfowy” dotyczący kalkulacji ceny i opłat za zbiorowe zaopatrzenie w wodę dla odbiorców gminy Cieszyn w okresie od 01.02.2016r. do 31.01.2017r. w celu przedłożenia w trybie ustawowym Radzie Miejskiej.

SRM.11.15



Kopia:
a/a

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Ekonomiczny
Główny Księgowy
mgr Tadeusz Kuchubiec



Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o.
Ul. Myśliwska 10
43-450 Ustroń

Ustroń 17.11.2015r.

RADA MIEJSKA CIESZYNA

WNIOSEK O ZATWIERDZENIE TARYFY DLA ZBIOROWEGO ZAOPATRZENIA W WODĘ

Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Spółka z o. o. w Ustroniu przedkłada wniosek o zatwierdzenie taryfy za zbiorowe zaopatrzenie w wodę na terenie **gminy Cieszyn** na okres od dnia 01.02.2016r. do dnia 31.01.2017r.

Powyższą taryfę opracowano zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz. U. z 2015r. poz.139) oraz z przepisami wykonawczymi do tej ustawy.

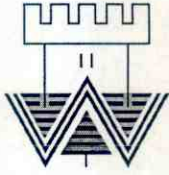
Cenę i stawki opłat zawarte w taryfie określono na podstawie niezbędnych przychodów dla prowadzenia działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę na terenie **gminy Cieszyn**.

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Ekonomiczny
Główny Księgowy
mgr *Tadeusz Kędzior*

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
Janusz Stec
inż. Janusz Stec

Załączniki:

- 1/ Taryfa za zbiorowe zaopatrzenie w wodę
- 2/ Uzasadnienie wniosku o zatwierdzenie taryfy
- 3/ Tabele od A do G
- 4/ Informacja o ilości i cenie wody kupowanej przez WZC Sp. z o.o. od GPW i z Czech
- 5/ Sprawozdanie finansowe za 2014r.



Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o.
Ul. Myśliwska 10
43-450 Ustroń

TARYFA ZA ZBIOROWE ZAOPATRZENIE W WODĘ

na terenie *gminy Cieszyn*

Obowiązująca w okresie: od dnia 01.02.2016r. do dnia 31.01.2017r.

Zatwierdzona uchwałą **Rady Miejskiej Cieszyna**

Nr.....z dnia.....

Ustroń, listopad 2015r.

Spis treści:

1. Rodzaje prowadzonej działalności.
2. Rodzaj i struktura taryfy.
3. Taryfowe grupy odbiorców usług.
4. Rodzaje i wysokość stawek opłat.
5. Warunki rozliczeń z uwzględnieniem wyposażenia nieruchomości w przyrządy i urządzenia pomiarowe.
6. Warunki stosowania stawek opłat.
 - 6.1. Zakres świadczonych usług.
 - 6.2. Standardy jakościowe obsługi odbiorców usług.

1. Rodzaje prowadzonej działalności.

Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Spółka z o. o. prowadzą działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków. Działalność wodociągowo-kanalizacyjna stanowi podstawowy rodzaj działalności Spółki. Poza wymienionymi rodzajami działalności WZC wykonuje również: budowę i remonty infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej, dokumentację oraz badania i analizy laboratoryjne, techniczne.

Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Spółka z o.o. prowadzą działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę na podstawie decyzji wydanej przez **Burmistrza Miasta Cieszyna nr: SRM/D/6415-2/20/02 z dnia 12.12.2002r.**

Zgodnie z zezwoleniem przedmiotem działania Spółki jest pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody za pomocą własnych urządzeń wodociągowych.

2. Rodzaj i struktura taryfy.

Taryfa za zbiorowe zaopatrzenie w wodę na terenie *gminy Cieszyn* w okresie od **01.02.2016r.** do **31.01.2017r.** jest taryfą niejednolitą, wieloczonową, ponieważ obok jednakowej ceny za m³ zużytej wody dla wszystkich odbiorców, zawiera różne opłaty abonamentowe zależne od odbiorcy i okresu rozliczeniowego. Tak zdefiniowana taryfa dotyczy wszystkich odbiorców WZC, którzy zaopatrują się w wodę z sieci wodociągowej Spółki.

3. Taryfowe grupy odbiorców usług.

Sposób korzystania z urządzeń wodociągowych, zintegrowany system sieci wodociągowych oraz jednakowe wymagania odbiorców w zakresie jakości wody sprawiają, iż nie różnicuje się odbiorców usług ze względu na cenę.

W zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę wyłoniono zasadniczo jedną podstawową grupę cenową za jeden m³ pobieranej wody. Obejmuje ona zarówno odbiorców jakimi są gospodarstwa domowe, jak i odbiorców pozostałych.

4. Wysokość stawek opłat.

1. Przy rozliczeniach za dostarczoną wodę dla odbiorców usług obowiązuje taryfa wieloczonowa składająca się z :

- ceny wyrażonej w złotych za m³ dostarczonej wody,
- stawek opłat abonamentowych wyrażonych w złotych na odbiorcę .W taryfie występują cztery stawki opłat abonamentowych w zależności od cyklu odczytów i od wyposażenia w wodomierz , a niezależnych od ilości dostarczonej wody. W Spółce stosowany jest cykl odczytów i fakturowania miesięczny i dwumiesięczny oraz występują odbiorcy posiadający wodomierz i odbiorcy nie posiadający wodomierza, którzy rozliczani są ryczałtowo.

Tabela 1

Wysokość ceny i stawek opłat za dostarczaną wodę.

L.p.	Taryfowa grupa odbiorców	Wyszczególnienie	Cena/ stawki		Jednostka miary
			Netto	z VAT	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Gospodarstwa domowe i inni odbiorcy usług	1/ cena za 1m ³ dostarczonej wody	4,85	5,24	zł/m ³
		2/ stawki opłaty abonamentowej:			
		- okres dwumiesięczny dla gospodarstw domowych	20,88	22,55	zł/ odbiorcę - punkt
		- okres dwumiesięczny dla gosp. dom. odbiorcy ryczałtowi	16,97	18,33	
		- okres miesięczny dla innych	13,38	14,45	
		-okres miesięczny dla innych odb. ryczałtowych	9,47	10,23	

Do ceny i stawek opłat określonych w kolumnie 4 tabeli 1 dolicza się podatek od towarów i usług z załącznika nr 3 do ustawy z 11.03.2004r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2011r. nr 177 poz. 1054) z późniejszymi zmianami.

Wysokość podatku VAT w tabeli 1 wynosi 8% na dzień złożenia wniosku.

5. Warunki rozliczeń z uwzględnieniem wyposażenia nieruchomości w przyrządy i urządzenia pomiarowe.

Rozliczenia za zbiorowe zaopatrzenie w wodę prowadzone są zgodnie z Ustawą o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków z dnia 7.06.2001r. tekst jednolity (Dz. U. z 2015r. poz. 139) oraz rozporządzeniem Ministra Budownictwa w sprawie określenia taryf , wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków z 28.06.2006r. (Dz. U. nr 127 poz.886).

Tam gdzie budynki zlokalizowane na terenie działania Wodociągów Ziemi Cieszyńskiej Spółki z o.o. wyposażone są w wodomierze główne, ilość wody dostarczonej do nieruchomości ustala się na podstawie ich wskazań. Natomiast w przypadku braku możliwości technicznych zamontowania wodomierza ilość dostarczonej wody określa się na podstawie ankiety, której wzór znajduje się w rozporządzeniu Ministra Infrastruktury z dnia 14.01.2002r. w sprawie określenia przeciętnych norm zużycia wody (Dz. U. nr 8 poz.70.)

W przypadku niesprawności wodomierza głównego, jeżeli umowa nie stanowi inaczej, ilość pobranej wody ustala się na podstawie średniego zużycia wody w okresie 3 miesięcy przed stwierdzeniem niesprawności wodomierza, a gdy nie jest to możliwe na

podstawie średniego zużycia wody w analogicznym okresie roku ubiegłego lub iloczynu średnio-miesięcznego zużycia wody w roku ubiegłym i liczby miesięcy niesprawności wodomierza.

Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Spółka z o.o. na wniosek odbiorcy usług dokonują sprawdzenia prawidłowości działania wodomierza, jednak w przypadku braku potwierdzenia jego niesprawności, koszty sprawdzenia wodomierza pokrywa odbiorca.

Opłaty za zbiorowe zaopatrzenie w wodę /łącznie wartość za zużytą wodę i wartość opłaty abonamentowej/ pobierane są za każdy miesiąc, w których świadczona była usługa dostawy wody dla jednostek prowadzących działalność gospodarczą i dla innych niż gospodarstwa domowe, a dla gospodarstw domowych co dwa miesiące.

Brak zużycia wody w okresach rozliczeniowych skutkować będzie naliczeniem opłaty abonamentowej odpowiedniej dla odbiorcy rozliczającego się w okresie miesięcznym lub dwumiesięcznym.

6. Warunki stosowania cen i stawek opłat.

6.1. Zakres świadczonych usług dla odbiorców.

Zbiorowe zaopatrzenie w wodę dokonywane jest dla wszystkich odbiorców usług w oparciu o takie same zasady technologiczne i techniczne. Ilość zużytej wody rozliczana jest taryfą obejmującą jednolitą cenę za każdy dostarczony m³.

Dotyczy to zarówno zbiorowego zaopatrzenia w wodę budynków jednorodzinnych i wielorodzinnych oraz budynków użyteczności publicznej, przeznaczonych na cele usługowo-handlowe i odbiorców przemysłowych. Woda poddawana jest tym samym procesom, a odbiorcy usług Wodociągów Ziemi Cieszyńskiej Spółka z o.o. mają zainstalowane wodomierze główne, ilość odbiorców bez wodomierza jest marginalna w stosunku do ogółu odbiorców.

W zakresie dostawy wody WZC ponosi wydzielone koszty stałe obsługi swoich klientów, co uzasadnia stosowanie opłat abonamentowych. Koszty te ponosi każdy odbiorca podłączony do sieci wodociągowej, niezależnie od tego czy w danym okresie będzie faktycznie pobierał wodę czy też nie, bowiem ponoszenie tych kosztów wymusza proces produkcji wody i gotowość do jej dostarczania.

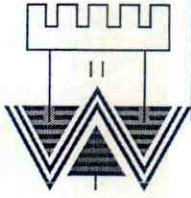
6.2. Standardy jakościowe obsługi odbiorców usług.

Określone w taryfie cena i stawki opłat stosuje się przy zachowaniu standardów jakościowych obsługi klientów, które wynikają z obowiązujących przepisów prawnych i które zostały określone w zezwoleniu na działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę oraz w regulaminie zatwierdzonym przez **Radę Miejską Cieszyńska** uchwałą nr: **XLIV/468/14** z dnia **26.06.2014r.**

Jakość wody produkowanej przez Spółkę jest zgodna zarówno z normami krajowymi, jak i normami europejskimi. Woda ujmowana jest z ujęć podziemnych i powierzchniowych. Podlega uzdatnianiu i dezynfekcji.

CZL
Dyrektor Generalny
Główny Inżynier
mgr *Tadysz Kadłubiec*

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
Janusz Stec
inż. Janusz Stec



Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o.
Ul. Myśliwska 10
43-450 Ustroń

Uzasadnienie wniosku o zatwierdzenie taryfy

obowiązującej w okresie od 01.02.2016r. do 31.01.2017r.

dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę na terenie *gminy Cieszyn*

Ustroń, listopad 2015r.

Spis treści:

1. Zakres świadczonych usług i lokalnych uwarunkowań ich świadczenia.
2. Standardy jakościowe usług, w tym informacje dotyczące wpływu określonej taryfy na ich poprawę.
3. Spodziewana poprawa jakości usług przy wprowadzeniu nowych metod alokacji kosztów.
4. Zmiana warunków ekonomicznych w czasie obowiązywania taryfy.
5. Pozostałe uzasadnienia

Załączniki:

1. Tabele od A do G.
2. Informacja o ilości i cenie wody kupowanej przez WZC Sp. z o.o. od GPW S.A. i z Czech
3. Sprawozdanie finansowe za 2014r.

Uzasadnienie wniosku taryfowego.

1. Zakres świadczonych usług i lokalnych uwarunkowań ich świadczenia.

Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Spółka z o. o. w Ustroniu prowadzą działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę na terenie *gminy Cieszyn* przeznaczoną do spożycia i cele socjalne gospodarstw domowych i innych odbiorców. Spółka zobowiązana jest do zapewnienia ciągłości dostaw wody o odpowiedniej jakości mając na uwadze ochronę interesów odbiorców usług oraz wymagania ochrony środowiska.

Przedmiotem działania WZC Sp. z o.o. w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę jest:

- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody (PKD 36.00.Z)

WZC Sp. z o.o. może także prowadzić inną działalność obejmującą:

- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych (PKD 42.21.Z)
- przygotowanie terenu pod budowę (PKD 43.12.Z)
- wykonanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych (PKD 43.22.Z)
- pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane (PKD 43.99.Z)
- działalność w zakresie architektury (PKD 71.11.Z)
- działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne (PKD 71.12.Z)
- pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami (PKD 47.99.Z)
- pozostałe badania i analizy techniczne (PKD 71.20.B)

Na terenie obsługiwanym przez Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o. z usług wodociągowych korzysta około 92% ludności.

Lokalny rynek odbiorców usług wodociągowych charakteryzuje się stałym, chociaż nieznacznym przyrostem liczby odbiorców, przy ustabilizowanej ilości pobieranej wody.

Nieruchomości przyłączone do sieci wodociągowej obsługiwanej przez WZC Sp. z o.o. na terenie *gminy Cieszyn* są prawie wszystkie wyposażone w wodomierze główne.

Sieci wodociągowe przy pomocy, których dokonywane jest rozprowadzanie wody wymagają stałych remontów i modernizacji. Są umorzone w 43,75% według stanu na 31.12.2014r., a sieci eksploatowane powyżej 50 lat stanowią 4,73% długości sieci ogółem.

2. Standardy jakościowe usług, w tym informacje dotyczące wpływu określonej taryfy na ich poprawę.

W przedmiocie jakości świadczonych usług WZC Sp. z o.o. realizuje zadania określone:

- w zezwoleniu wydanym na prowadzenie działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę,

- w regulaminie dostarczania wody, obowiązującym na terenie jego działania,
- w umowie z poszczególnymi odbiorcami usług wodociągowych i wodociągowo-kanalizacyjnych,
- w przepisach prawnych związanych z ochroną środowiska i ustalających wymagania, dotyczące jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi w tym wymagań bakteriologicznych, fizykochemicznych i organoleptycznych.

WZC Sp. z o.o. posiada nowoczesny system monitoringu w zakresie wykrywania zakłóceń procesów produkcyjnych pozwalający na szybką ich likwidację.

Bieżące analizy jakości wody prowadzone są przez organizacyjnie wydzielone w tym celu dwa własne laboratoria wyposażone w wymagany i nowoczesny sprzęt oraz zatwierdzony system jakości badań pozwalający również na świadczenie usług na zewnątrz.

Dla poprawy jakości obsługi klientów wydzielono organizacyjnie Dział Zbytu. Windykację należności w Spółce prowadzi również pion ekonomiczny.

Utrzymano również obowiązujące w Spółce, a wynikające z Zakładowego Planu Kont zasady ewidencji i rozliczeń kosztów pozostałych wydziałów działalności pomocniczej umożliwiające rozgraniczenie kosztów wszystkich rodzajów prowadzonej działalności, a przez to eliminację subsydiowania skrośnego pomiędzy różnymi rodzajami prowadzonej działalności.

Brak zmian istotnych czynników zewnętrznych i wewnętrznych warunkujących pobór, uzdatnianie i rozprowadzanie wody umożliwił kontynuowanie stosowania w taryfie opłat abonamentowych. Opłaty abonamentowe obejmują koszty ponoszone przez Spółkę niezależnie od tego czy poszczególni klienci pobierają wodę czy też nie. Koszty gotowości stanowią główny składnik opłat abonamentowych. Do kosztów gotowości Spółka zalicza 13,63% kosztów stałych eksploatacji i utrzymania urządzeń wodociągowych.

Taryfa zagwarantuje środki na pokrycie minimalnego poziomu kosztów bieżącego utrzymania ciągłości dostaw.

3. Spodziewana poprawa jakości usług przy wprowadzeniu nowych metod alokacji kosztów.

W zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę nie dzieli się odbiorców na grupy taryfowe, zatem nie dzieli się również kosztów ogółem działalności wodociągowej dla odrębnych grup odbiorców usług. Jednakową cenę za dostawę wody dla wszystkich usługobiorców WZC Sp. z o.o. stosuje od 01.01.2002 roku.

Decydujący wpływ na takie rozwiązania wywarło ujednoczenie stawek opłat za korzystanie ze środowiska, tj. pobór wody. Właśnie ta pozycja kosztowa decydowała o wcześniejszych podziałach odbiorców usług WZC Sp. z o.o. na grupy.

Korzyści ekonomiczne przyniesie natomiast zarówno dla WZC Sp. z o.o. jak i wszystkich usługobiorców dalsze stosowanie opłat abonamentowych. Dzięki ich wprowadzeniu część kosztów podaży wody i kosztów obsługi klienta obciąża również tych odbiorców, którzy chcą mieć czynne przyłącze wodociągowe lecz nie zużywają wody.

Kontynuowanie w taryfie opłat abonamentowych pozwala na pozyskanie dodatkowych dla WZC Sp. z o.o. środków również w okresach sezonowego spadku zapotrzebowania na wodę.

Wprowadzone rozporządzeniem zasady podziału kosztów, w powiązaniu z zasadami agregacji kosztów, które wynikają z obowiązującego w Spółce planu kont pozwolą na sprawiedliwy ich podział pomiędzy poszczególne rodzaje działalności, a także na eliminację subsydiowania skrośnego, o czym pisano w pkt.2 uzasadnienia.

Cena zawarta w taryfie na 2016r. w wysokości netto 4,85 zł/m³ w stosunku do taryfy obowiązującej w 2015r. jest wyższa o 0,06zł/m³ tj. o 1,25% przy jednocześnie niższych w porównywanych taryfach: opłacie abonamentowej dla gospodarstw domowych o 0,27zł za dwumiesięczny okres rozliczeniowy oraz przy niższej o 0,01zł opłacie abonamentowej dla pozostałych odbiorców rozliczanych comiesięcznie. Przy rozdzieleniu kosztów opłat abonamentowych: na gospodarstwa domowe i pozostałych odbiorców przyjęto wskaźniki wyszczególnione w tabeli D1 zamieszczonej w uzasadnieniu wniosku o zatwierdzenie taryfy.

Biorąc pod uwagę powyżej wyszczególnione wzrosty, średnia cena wskaźnikowa ogółem w taryfie 2016r. wynosi 5,62zł/m³, natomiast w taryfie 2015r. wynosiła 5,52zł/m³, czyli jest wyższa o 0,10zł/m³ tj. o 1,81%. W taryfie na 2016r. przyjęto sprzedaż wody o 30 000m³ niższą niż w taryfie roku ubiegłego.

Rok obrachunkowy obejmuje dane z okresu od 01.10.2014r. – do 30.09.2015r. w zakresie ewidencji kosztów i w zakresie uzyskanych przychodów.

Planuje się, że wprowadzona taryfa będzie gwarantować w roku jej obowiązywania pokrycie niezbędnych do poniesienia kosztów działalności wodociągowej od 01.02.2016r. do 31.01.2017r.

4. Zmiany warunków ekonomicznych w czasie obowiązywania taryf.

Przy kalkulacji taryfy na 2016r. podstawę do jej sporządzenia stanowiły (zgodnie z wymogami rozporządzenia) dane ewidencji księgowej. Ponieważ taryfa dotyczy kosztów jakie będą realizowane przez Spółkę w 2016r., a podstawą do ich ustalenia są wykonane koszty roku 2014/październik - grudzień/ i koszty 2015r./styczeń - wrzesień/ dlatego też sumę kosztów 2014/2015r. jw. zwiększono w taryfie o **1 048 419,90zł** tj. o **3,51%** w tym w szczególności w odniesieniu do:

-kosztów amortyzacji o kwotę **357 455,07zł** tj. o **4,89%**. Wyższe koszty amortyzacji są wynikiem wzrostu wartości majątku Spółki w związku z ponoszonymi nakładami inwestycyjnymi jak i wnoszonymi aportami przez poszczególne gminy,

-kosztów wynagrodzeń o kwotę **193 847,90zł** tj. o **3,58%**. Wyższy w taryfie na 2016r. fundusz płac jest wynikiem uchwalonej na ten rok wyższej krajowej płacy minimalnej. Ponadto wyższe w 2016r. koszty wynagrodzeń w porównaniu do okresu obrachunkowego są rezultatem przeszerogowań wprowadzonych od 1.08.2015r. Płace po przeszerogowaniu w okresie obrachunkowym objęły tylko miesiące: sierpień i wrzesień, natomiast w taryfie płace te skutkować będą na pełny rok,

-kosztów remontowych o kwotę **156 749,02zł** tj. o **25,71%**. Wzrost tych kosztów jest związany z poszerzonym zakresem i ilością wykonywanych remontów. Ponoszenie tych kosztów jest konieczne w celu utrzymania w stanie używalności zużywającego się majątku własnego. Wyższe koszty remontowe to także zwiększone nakłady na wymianę armatury wodociągowej tj. zasuw, hydrantów oraz wodomierzy,

-kosztów pośrednich /ogólnozakładowych i transportu/ o kwotę **144 014,87zł** tj. o **3,06%**. W tym zakresie Spółka ponosi wyższe koszty związane z zarządzaniem, utrzymaniem,

zabezpieczeniem majątku własnego, które według przyjętych zasad obciążają odpowiednio działalność wodociągową, kanalizacyjną i inne świadczone usługi.

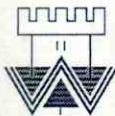
5. Pozostałe uzasadnienia.

Spółka nie planuje budowy urządzeń wodociągowych i dlatego nie sporządza wieloletniego planu budowy i modernizacji urządzeń wodociągowych.

W związku z powyższym do wniosku taryfowego nie jest dołączany wyżej wymieniony plan zgodnie z treścią § 19 ust.3 pkt 2 rozporządzenia Ministra Budownictwa z dnia 28.06.2006r. w sprawie określenia taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków Dz. U. z 2006r. nr 127 poz. 886. oraz zgodnie z art.21 ust.7 ustawy z 7.06.2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków tekst jednolity (Dz. U. z 2015r. poz. 139.)

CZEKARZ ARZADU
Pracownik Ekonomiczny
Główny Księgowy
mgr Tadeusz Kadubiec

PREZES ARZADU
Dyrektor Generalny
inż. Janusz Kwiecień



Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o.
ul. Myśliwska 10
43-450 Ustroń

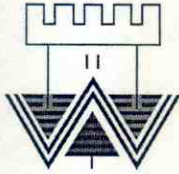
TABELA A. Porównanie cen i stawek opłat taryfy obowiązującej w dniu złożenia wniosku z cenami i stawkami opłat nowej taryfy dotyczącej zaopatrzenia w wodę.

Lp.	Wyszczególnienie		Taryfa obowiązująca	Taryfa nowa	Zmiana % 4/3
	taryfowa grupa odbiorców usług	rodzaje cen i stawek opłat			
0	1	2	3	4	5
1	Gospodarstwa domowe	- cena wody (zł/m ³) - stawka opłaty abonamentowej - ryczałtowa st. opl. abonament. - cena wskaźnikowa*	4,79 21,15 17,71 5,70	4,85 20,88 16,97 5,82	101,25% 98,72% 95,82% 102,11%
2	Pozostali odbiorcy	- cena wody (zł/m ³) - stawka opłaty abonamentowej - ryczałtowa st. opl. abonament. - cena wskaźnikowa*	4,79 13,39 9,95 5,13	4,85 13,38 9,47 5,21	101,25% 99,93% 95,18% 101,56%

* cena wskaźnikowa to suma rocznych należności za wodę wynikająca z cen i stawek opłat abonamentowych w zł, podzieloną przez roczną wielkość sprzedaży w m³.

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Ekonomiczny
Główny Księgowy
mgr Tomasz Kadłubiec

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
inż. Janusz Stec



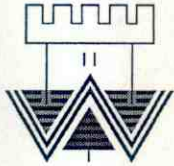
Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o.
ul. Myśliwska 10
43-450 Ustroń

TABELA B. Skutki finansowe zmian cen i stawek opłat za zaopatrzenie w wodę.

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług	
		grupa1	Ogółem
0	1	2	4
1	Zaopatrzenie w wodę		
	Wartość przychodów		
	1. w roku obowiązywania nowych taryf	30 925 000,00	30 925 000,00
	2. w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf	29 876 580,10	29 876 580,10
	Wzrost przychodów	103,51%	103,51%

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Ekonomiczny
Główny Księgowy
mgr Jolanta Kadłubiec

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
inż. Janusz Stec



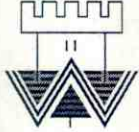
Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o.
ul. Myśliwska 10
43-450 Ustroń

TABELA C. Ustalenie poziomu niezbędnych przychodów.

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody - wykonanie	Niezbędne przychody
		rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf	rok obowiązywania nowych taryf
0	1	2	3
1	Zaopatrzenie w wodę		
	1. koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:	29 876 580,10	30 925 000,00
	a. amortyzacja	7 312 544,93	7 670 000,00
	b. koszty zakupionej wody	2 303 787,36	2 358 000,00
	2. raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji		
	3. odsetki		
	4. należności nieregularne		
	5. marża zysku w taryfie		
	6. wartość niezbędnych przychodów	29 876 580,10	30 925 000,00
2	Średnia zmiana wartości przychodów zaopatrzenia w wodę w %	X	103,51%

CZYTAŁEK ZARZĄDU
Kierownik Ekonomiczny
Kierownik Księgowy
Kierownik Kadłubiec

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
inż. Janusz Stec



Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o.
ul. Myśliwska 10
43-450 Ustroń

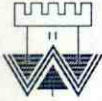
TABELA D. Alokacja niezbędnych przychodów według taryfowych grup odbiorców usług w roku obowiązywania nowych taryf.

Lp.	Wyszczególnienie	Współczynnik alokacji wg tabeli E	Taryfowa grupa odbiorców usług		
			grupa 1 zł	grupa 2 zł	ogółem zł
0	1	2	3	4	5
1	Zaopatrzenie w wodę				
	1. koszty eksploatacji i utrzymania, w tym: /a+b/		30 925 000,00	0,00	30 925 000,00
	a. koszty bezpośrednie		26 081 000,00	0,00	26 081 000,00
	- amortyzacja	A	7 670 000,00		7 670 000,00
	- wynagrodzenia z narzutami	A	7 078 000,00		7 078 000,00
	- materiały	A	3 686 300,00		3 686 300,00
	- energia	A	1 621 300,00		1 621 300,00
	- opłata za korzystanie ze środowiska	B	872 100,00		872 100,00
	- podatki i opłaty - inne	A	3 977 600,00		3 977 600,00
	- usługi obce	A	1 049 700,00		1 049 700,00
	- pozostałe koszty	A	284 000,00		284 000,00
	b. koszty pośrednie		4 844 000,00	0,00	4 844 000,00
	- rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	A	4 844 000,00		4 844 000,00
	- alokowane koszty ogólne	A	3 624 000,00		3 624 000,00
	- koszty odczytu i rozliczenia		1 220 000,00		1 220 000,00
	2. raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	A			
	3. odsetki od zaciągniętych kredytów	A			
	4. należności nieregularne	A			
	5. marża zysku	A			0,00
	6. wartość niezbędnych przychodów		30 925 000,00	0,00	30 925 000,00

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Zarządu
Techniczny

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny

inż. Janusz Stec



Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o.
ul. Myśliwska 10
43-450 Ustroń

TABELA D1. Rozliczenie kosztów gotowości, odczytu i rozrachunków z klientem na okresy rozliczeniowe: miesięczny, dwumiesięczny w roku obowiązywania nowych taryf.

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość podstawy rozliczenia	Taryfowa grupa odbiorców usług				ogółem zł
			Gotowość zł do 15%	Odczyt zł	Rozliczenie zł	Oплата abonamentowa wg odbiorców	
0	1	2	3	4	5	5	
1	Oplata abonamentowa						
	1.koszty eksploatacji i utrzymania, w tym: /a+b/		3 030 000,00	770 000,00	450 000,00	4 250 000,00	
	a. koszty bezpośrednie		2 650 000,00	770 000,00	450 000,00	3 870 000,00	
	b. koszty pośrednie		380 000,00		0,00	380 000,00	
	- alokowane koszty ogólne		380 000,00			380 000,00	
2	Podstawa podziału kosztów gotowości, odczytu, rozliczenia:						
	a/ podstawa do podziału kosztów gotowości:		(1)				
	ilość punktów, gospodarstwa domowe:	29 490	14,99			2 651 474,78	
	punkty gospodarstwa domowe ryczałt	110	14,99			9 890,21	
	ilość punktów, inni odbiorcy:	4 083	7,49			367 106,53	
	inni odbiorcy ryczałt	17	7,49			1 528,48	
	Razem	33 700	89,91			3 030 000,00	
	b/ podstawa do podziału kosztów rozliczenia:			(2)			
	ilość punktów, gospodarstwa domowe: 29 490x6=176 940	176 940		1,98		351 071,43	
	ilość pkt gospodarstwa domowe ryczałt: 110x6=660	660		1,98		1 309,52	
	ilość punktów, inni odbiorcy: 4 083 x 12=48 996	48 996		1,98		97 214,29	
	ilość punktów, inni odbiorcy ryczałt: 17 x 12=204	204		1,98		404,76	
	Razem	226 800		1,98		450 000,00	
	c/ podstawa do podziału kosztów odczytu - plan roczny odczytów 197 000:			(3)			
	odczyty gospodarstwa domowe	154 300		3,91		603 101,52	
	odczyty inni odbiorcy	42 700		3,91		166 898,48	
	Razem	197 000		3,91		770 000,00	
3	Suma kosztów do podziału na odbiorców i na okresy rozliczenia:						
	a/ gotowość						
	ilość punktów, gospodarstwa domowe:	29 490	2 651 474,78		0,00	2 651 474,78	
	punkty gospodarstwa domowe ryczałt	110	9 890,21			9 890,21	
	ilość punktów, inni odbiorcy:	4 083	367 106,53		0,00	367 106,53	
	inni odbiorcy ryczałt	17	1 528,48			1 528,48	
	Razem	33 700	3 030 000,00		0,00	3 030 000,00	
	b/ rozliczenie						
	a. rozliczenie gospodarstwa domowe	176 940			351 071,43	351 071,43	
	a1. rozliczenie gospodarstwa domowe ryczałt	660			1 309,52	1 309,52	
	b. rozliczenie inni odbiorcy	48 996			97 214,29	97 214,29	
	b1. rozliczenie inni odbiorcy ryczałt	204			404,76	404,76	
	Razem	226 800			450 000,00	450 000,00	
	c/ odczyt						
	a. odczyty gospodarstwa domowe	154 300		603 101,52		603 101,52	
	b. odczyty inni odbiorcy	42 700		166 898,48		166 898,48	
	Razem	197 000		770 000,00		770 000,00	
						4 250 000,00	
4.	Koszty opłaty abonamentowej wg odbiorców:						
	a. gospodarstwa domowe / co dwa miesiące / gospodarstwa domowe ryczałt / co dwa miesiące /		14,99	3,91	1,98	20,88	
	b. inni odbiorcy /co miesiąc/ koszt jedn. rozlicz. na 12 okres. / inni odbiorcy /co miesiąc/ryczałt koszt jedn. rozlicz. na 12 okres.		14,99		1,98	11 199,73	
			7,49	3,91	1,98	631 219,30	
			7,49		1,98	1 933,24	
	Razem koszty					4 250 000,00	
	Razem wartość niezbędnych przychodów dla opłaty abonamentowej					4 250 000,00	

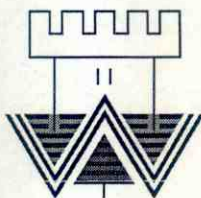
(1) - Współczynnik rozliczenia kosztów gotowości - 3 030 000 : 33 700 = 89,9111:6=14,99 89,9111:12=7,49

(2) - Współczynnik podziału kosztów rozliczenia - 450 000 : 226 800 = 1,98

(3) - Współczynnik podziału kosztów odczytu - 770 000 : 197 000 = 3,91

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Ekonomiczny
Główny Księgowy
mgr Tadeusz Kodłubiec

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
inż. Janusz Stec



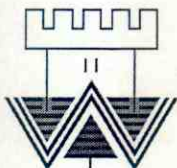
Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o.
ul. Myśliwska 10
43-450 Ustroń

TABELA E. Współczynniki alokacji w roku obowiązywania taryf.

Lp.	Współczynnik alokacji	Wyszczególnienie	Jednostka miary	Taryfowa grupa odbiorców		
				Grupa 1	Grupa II	Ogółem
0	1	2	3	4	5	6
1	A	Sprzedaż roczna wody	m3	5 500 000		5 500 000
			%	100	0	100
2	B	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska-usługi zaopatrzenia w wodę	zł	872 100		872 100
			%	100	0	100

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Ekonomiczny
Główny Księgowy
mgr Tadeusz Kadłubiec

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
inż. Janusz Stec



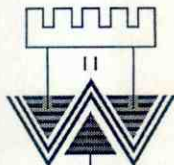
Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o.
ul. Myśliwska 10
43-450 Ustroń

TABELA F. Kalkulacja cen i stawek opłat za wodę.

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług	
		grupa 1	grupa 2
0	1	2	3
1	Zaopatrzenie w wodę		
	1. wartość niezbędnych przychodów w zł/rok	30 925 000,00	0,00
	w tym:		
	a. wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za ilość dostarczonej wody	26 675 000,00	
	b. wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej	4 250 000,00	
	2. zużycie wody w m3 / rok	5 500 000,00	
	3. liczba odbiorców	30 000,00	
	4. cena 1 m3 wody w zł/m3	4,85	
	5. stawka opłaty abonamentowej na odbiorcę w zł / w okresie rozliczeniowym		
	a. gosp.domowej / co 2 miesiące/ g.d. ryczałt	20,88 16,97	
	b. pozostali / co miesiąc / pozostali ryczałt	13,38 9,47	

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Ekonomiczny
Główny Księgowy
mgr Tomasz Kadłubiec

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
inż. Jarusz Stec



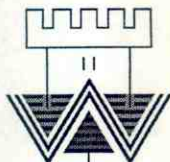
Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o.
ul. Myśliwska 10
43-450 Ustroń

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

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług	
		grupa1	Ogółem
0	1	2	4
1	Zaopatrzenie w wodę		
	1. zużycie wody w m3/rok	5 500 000,00	5 500 000,00
	2. cena za m3 wody w zł/m3	4,85	4,85
	3. stawka opłaty abonamentowej		
	a. gospodarstwa domowe / co 2 miesiące/ g.d. ryczałt	20,88 16,97	20,88 16,97
	b. pozostali / co miesiąc / pozostali ryczałt	13,38 9,47	13,38 9,47
	4. przychody wg należności za ilość dostarczonej wody (cena) w zł/rok	26 675 000,00	26 675 000,00
	5. przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok	4 250 000,00	4 250 000,00
	6. Wartość przychodów w zł/rok	30 925 000,00	30 925 000,00

CZŁONEK ZARZĄDU
Ekonomiczny
Kadlubiec

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
inż. Janusz Stec



Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o.
ul. Myśliwska 10
43-450 Ustroń

Informacja o ilości i cenie wody kupowanej przez WZC Sp. z o.o. od GPW S.A. i Czech

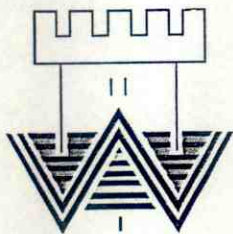
Lp.	Okres	ilość w m3	cena	Wartość
0	1	2	3	4
1	Rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowej taryfy			
	1.1 GPW:			
	a/ 1.10.2014r. - 31.12.2014r.	246 210,00	2,26	556 148,82
	b/ 1.01.2015r. - 30.09.2015r.	753 706,00	2,20	1 657 295,22
	1.2. Czechy			
	a/ 1.10.2014r.- 31.12.2014r.	10 479,00	1,92	20 090,19
	b/ 1.01.2015r.- 30.09.2015r.	35 968,00	1,95	70 253,13
	RAZEM	1 046 363,00		2 303 787,36
2	2.1.Taryfa na okres 1.02.2016r.-31.01.2017r. GPW	1 000 000,00	2,26	2 260 000,00
	2.2.Taryfa na okres1.02.2016r.-31.01.2017r.Czechy	50 000,00	1,96	98 000,00
	RAZEM	1 050 000,00		2 358 000,00
3	Wskaźnik wzrostu (2 / 1)			102,4%

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Ekonomiczny
Główny Księgowy

mgr inż. Andrzej Kadłubiec

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny

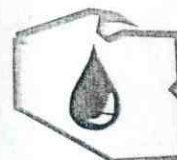
inż. Janusz Štec



WODOCIĄGI ZIEMI CIESZYŃSKIEJ

SPÓŁKA Z O.O.

UL. MYŚLIWSKA 10, 43-450 USTRONÓ



CZŁONEK IZBY
GOSPODARCZEJ
„WODOCIĄGI POLSKIE”

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Wodociągów Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o.

za 2014r.



GEPARDY BIZNESU



PRZEDSIĘBIORSTWO
FAIR PLAY

Spis treści :

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2014r.
3. Rachunek zysków i strat sporządzony za okres bieżący od 1 01.2014r. do 31.12.2014r.
4. Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych dla jednostek innych niż banki i ubezpieczyciele za 2014r.
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o
43 – 450 Ustroń
ul. Myśliwska 10

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Ustroniu ul. Myśliwska 10 /zwana WZC/, prowadzi działalność gospodarczą w zakresie poboru, oczyszczania i rozprowadzania wody. Jest to podstawowy rodzaj działalności Spółki.

Ponadto Spółka na podstawie umów cywilno prawnych prowadzi działalność zleconą w zakresie zbiorowego odprowadzania i oczyszczania ścieków w gminie: Strumień, Ustroń, Wisła i Golezów i Chybie.

WZC została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000091989 w Sądzie Rejonowym w Bielsku Białej.

Zgodnie z zawartą w formie aktu notarialnego /Repertorium A nr 1723/1994 z 27.05.1994r./ umową Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem rozpoczyna się od 01.01.2014r., a kończy się na 31.12.2014r.

WZC nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.

Sprawozdanie finansowe za 2014r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w kolejnych latach, bowiem zakłada się, że nie zaistnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie prowadzenia tej działalności w kolejnych latach.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zmiany w strukturze organizacyjnej Spółki, nie nastąpiło połączenie z inną spółką, ani nie wystąpiło nabycie, łączenie udziałów.

Przyjęte zasady polityki rachunkowości w tym metody wyceny aktywów, pomiaru wyniku finansowego, sposobu sporządzania wyniku finansowego zawiera Zakładowy Plan Kont obowiązujący od 01.01.2011r. wprowadzony Zarządzeniem nr 1 z dnia 16.05.2011r. Prezesa Zarządu Dyrektora Generalnego Wodociągów Ziemi Cieszyńskiej Spółki z o.o w Ustroniu.

WZC prowadzi ewidencję kosztów w układzie kont rodzajowych i stanowiskowych stosując porównawczy rachunek kosztów.

Ewidencja obrotów magazynowych prowadzona jest wartościowo i ilościowo – wartościowo. Wycena zapasów następuje według cen bieżących i zasady pierwsze przyszło, pierwsze wyszło /FIFO/. W produkcji podstawowej nie występują zapasy półproduktów, produkcji w toku, produktów gotowych.

WZC stosuje metodę liniową odpisów amortyzacyjnych przyjmując dla ewidencji księgowej stawki podatkowe odpisów, dla sieci wodociagowych obowiązuje stawka odpisów amortyzacyjnych dla celów bilansowych i podatkowych w jednakowej wysokości 4%.

Ustroń, dnia 03.03.2015r.

Zarząd WZC Sp. z o.o.

[Signature]
CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Ekonomiczny
Główny Księgowy
mgr *Tadeusz Kadłubiec*

[Signature]
CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Techniczny
Naczelny Inżynier
mgr inż. *Piotr Kawka*

[Signature]
PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
inż. *Janusz Stec*

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZBADANO I WYDANO OPINIE
Biegły rewident
nr ewid. 145
[Signature]
Stanisław Bazan

Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o.
43-450 Ustroń
ul. Myśliwska 10

Rachunek zysków i strat
sporządzony za okres bieżący od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.
(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	39 659 742,72	39 711 702,46
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 090 840,38	38 954 170,14
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - +, zmniejszenie - -)	33 070,36	-34 639,60
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	527 857,18	725 109,05
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 974,80	67 062,87
B. Koszty działalności operacyjnej	39 233 877,83	39 344 557,69
I. Amortyzacja	7 124 758,89	7 334 020,64
II. Zużycie materiałów i energii	7 906 057,04	7 201 875,06
III. Usługi obce	3 897 128,59	3 875 378,97
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 530 077,43	5 723 557,51
- podatek akcyzowy	1 008,00	3 281,00
V. Wynagrodzenia	11 552 511,65	11 790 250,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 792 327,96	2 862 445,08
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	423 041,47	489 967,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 974,80	67 062,87
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	425 864,89	367 144,77
D. Pozostałe przychody operacyjne	88 543,41	107 262,21
I. Zysk ze sprzedaży, likwidacji niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	88 543,41	107 262,21
E. Pozostałe koszty operacyjne	324 086,29	253 659,05
I. Strata ze sprzedaży, likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	136 646,87	70 285,96
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	145 022,93	115 421,19
III. Inne koszty operacyjne	42 416,49	67 951,90
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C + D - E)	190 322,01	220 747,93
G. Przychody finansowe	206 735,12	193 278,05
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	206 735,12	193 278,05
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
H. Koszty finansowe	40 192,69	45 394,94
I. Odsetki, w tym:	35 218,30	40 835,77
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	4 974,39	4 559,17
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	356 864,44	368 631,04
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J. I. - J. II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto I +/- J)	356 864,44	368 631,04
L. Podatek dochodowy	138 910,00	145 746,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	217 954,44	222 885,04

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZBADANO I WYDANO OPINIE
Biegły rewident
nr ewid. 145
Stanisław Bazan

Zarząd WZC Sp. z o.o.

Ustroń, 03.03.2015r.

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Ekonomiczny
Główny Księgowy
mgr Tadeusz Kadłubiec

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Techniczny
Naczelnik Inżynier
mgr inż. Piotr Kawka

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
inż. Janusz Stec

Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o.
 ul. Myśliwska 10
 43-450 Ustroń

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH
 DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI I UBEZPIECZYCIELE ZA ROK 2014

Wyszczególnienie	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
A. Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk / strata netto	217 954,44	222 885,04
II. Korekty razem	7 558 383,37	7 535 186,65
1. Amortyzacja	7 124 758,89	7 334 020,64
2. Zyski/straty z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	35 059,56	40 835,77
4. Zysk (strata) na działalności inwestycyjnej	136 646,87	70 341,26
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	-9 679,09	-11 540,52
7. Zmiana stanu należności	-275 113,01	243 542,31
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	455 448,19	-125 845,13
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	91 261,96	-16 167,68
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	7 776 337,81	7 758 071,69
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 166,67	3 959,35
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 166,67	3 959,35
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	7 928 683,08	7 122 796,56
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 928 683,08	7 122 796,56
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, 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)

-7 926 516,41 -7 118 837,21

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy

536 931,38 5 362,73

1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału

4 279,38 5 362,73

2. Kredyty i pożyczki

532 652,00

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych

4. Inne wpływy finansowe

367 711,56 440 835,77

II. Wydatki

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli

60 000,00

3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku

272 652,00 400 000,00

4. Spłaty kredytów i pożyczek

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych

6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych

7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego

35 059,56

8. Odsetki

9. Inne wydatki

40 835,77

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej(I - II)

169 219,82 -435 473,04

D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII +/- BIII +/- CIII)

19 041,22 203 761,44

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych , w tym:

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

19 041,22 203 761,44

F. Środki pieniężne na początek okresu

4 152 185,77 4 171 226,99

G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D) w tym:

- o ograniczonej możliwości dysponowania

4 171 226,99 4 374 988,43

Zarząd WZC Sp. z o.o.

Ustroń, 03.03.2015r.

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Ekonomiczny
Główny Księgowy

mgr Tadeusz Kadłubiec

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Techniczny
Naczelnik

mgr inż. Piotr Gajka

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny

inż. Janusz Stec



Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o.
43-450 Ustroń
ul.Myśliwska 10

Zestawienie zmian w kapitale własnym.

L.P.	Wyszczególnienie	Rok ubiegły 2013	Rok bieżący 2014
1	Kapitał własny na początek okresu BO - korekty błędów podstawowych	98 395 796,40	100 759 750,84
1a	Kapitał własny na początek okresu BO po korektach	98 395 796,40	100 759 750,84
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	94 523 000,00	96 729 000,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	2 206 000,00	4 281 000,00
a	Zwiększenia	2 206 000,00	4 281 000,00
	- wniesienie aportów	2 206 000,00	4 281 000,00
b	Zmniejszenia	0,00	0,00
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	96 729 000,00	101 010 000,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a	Zwiększenia		
b	Zmniejszenia		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały własne na początek okresu	0,00	0,00
a	Zwiększenia	0,00	0,00
b	Zmniejszenia	0,00	0,00
3.1.	Udziały własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a	Zwiększenia		
b	Zmniejszenia		
4.2.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	1 812 075,89	1 777 534,99
5.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-34 540,90	-5 157,12
a	Zwiększenia (z tytułu)		
b	Zmniejszenia (z tytułu)	34 540,90	5 157,12
	- zbycia środków trwałych	34 540,90	5 157,12
	- likwidacji środków trwałych		
5.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 777 534,99	1 772 377,87
6	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 741 653,14	2 035 261,41
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	293 608,27	223 111,56
a	Zwiększenia	293 608,27	223 111,56
	-przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny	34 540,90	5 157,12
	- podział zysku za poprzedni rok obrotowy	259 067,37	217 954,44
b	Zmniejszenia (z tytułu) (odpis na ZFŚS)		
6.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	2 035 261,41	2 258 372,97
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	319 067,37	217 954,44
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	319 067,37	217 954,44
	- korekty błędów podstawowych		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	319 067,37	217 954,44
a	Zwiększenia		
b	Zmniejszenia (z tytułu)	-319 067,37	-217 954,44

- podział zysku: Pozostałe kapitały rezerwowe	259 067,37	217 954,44
ZFŚS	60 000,00	
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a Zwiększenia	0,00	0,00
b Zmniejszenia	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8 Wynik netto	217 954,44	222 885,04
a zysk netto	217 954,44	222 885,04
II Kapitał własny na koniec okresu BZ	100 759 750,84	105 263 635,88
III Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (straty)	100 759 750,84	105 263 635,88

Zarząd WZC Sp. z o.o.

Ustroń, 03.03.2015r.

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Ekonomiczny
Główny Księgowy
mgr Tadeusz Kadłubiec

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Techniczny
Naczelnik Wydziału
mgr inż. Piotr Kawka

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
inż. Janusz Stec



Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o.
43-450 Ustroń
ul. Myśliwska 10

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wszystkie wielkości liczbowe w informacji wyrażone są w złotych i groszach.

I

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

A. Aktywa trwałe brutto

L.P.	Wyszczególnienie	Stan początkowy na 1/1/2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy na 31/12/2014
I	Środki trwałe	177.111.375,31	9.710.291,59	241.905,34	186.579.761,56
	w tym:				
1	Grunty własne	781.406,64	63.573,00	0,00	844.979,64
2	Budynki i lokale	16.021.012,44	280.521,23	24.298,64	16.277.235,03
3	Obiekty inżynierii	144.610.839,55	8.537.040,10	103.590,98	153.044.288,67
4	Kotły i masz. energ.	498.000,07	46.891,91	18.952,51	525.939,47
5	Maszyny ogólnego zastosowania.	5.409.798,77	378.910,53	11.952,46	5.776.756,84
6	Specjalist. Maszyny	1.004.161,09	0,00	0,00	1.004.161,09
7	Urządzenia techn.	4.560.543,97	231.888,70	17.566,00	4.774.866,67
8	Środki transportu.	2.461.662,60	169.387,33	60.864,75	2.570.185,18
9	Narzędz. ruchom. Wyposażenie.	1.763.950,18	2.078,79	4.680,00	1.761.348,97
II	Środki trwałe w budowie	1.172.924,44	7.125.448,06	5.426.871,50	2.871.501,00
III	Wartości niemater.	339.364,04	20.376,22	0,00	359.740,26
	W tym:				
1	Programy komp.	339.364,04	20.376,22	0,00	359.740,26
IV	Należności długoterminowe				
	Razem I + II + III + IV	178.623.663,79	16.856.115,87	5.668.776,84	189.811.002,82

B. Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

L.P.	Wyszczególnienie	Stan początkowy na 1/1/2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy na 31/12/2014
I	Środki trwałe	79.801.927,55	7.319.209,84	158.062,12	86.963.075,27
	W tym:				
1	Budynki i lokale	5.631.103,83	476.137,39	14.756,03	6.092.485,19
2	Obiekty inżynierii	60.855.828,58	6.139.115,62	38.697,77	66.956.246,43
3	Kotły i masz. energ.	186.380,03	30.970,66	9.545,11	207.805,58
4	Maszyny ogólnego zastosowania	4.719.360,91	296.980,66	11.952,46	5.004.389,11
5	Maszyny specjalist.	921.266,72	18.313,41	0,00	939.580,13
6	Urządzenia techn.	3.964.217,65	115.009,70	17.566,00	4.061.661,35
7	Środki transportu	1.881.261,63	196.805,65	60.864,75	2.017.202,53
8	Narzędzia ruchom.	1.642.508,20	45.876,75	4.680,00	1.683.704,95
II	Wartości niemater. pr. W tym:	332.614,04	14.810,80	0,00	347.424,84
	Programy komputerowe	332.614,04	14.810,80	0,00	347.424,84
	Razem I + II	80.134.541,59	7.334.020,64	158.062,12	87.310.500,11

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

WZC Sp. z o.o. nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

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

Na podstawie zawartych umów cywilno-prawnych, w eksploatacji WZC znajdują się nieamortyzowane i nieumarzane przez Spółkę środki trwałe: oczyszczalnie ścieków i sieci kanalizacyjne znajdujące się w ewidencji księgowej gmin i będące własnością gmin, których wartość majątkowa przyjęta do ewidencji Spółki na kontach pozabilansowych na koniec rok wyniosła:

g. Ustroń-	57.783.303,-
g. Wisła-	60.367.116 -
g. Strumięń-	9.812.917,-
g. Chybie-	34.287.154,-
g. Goleszów-	2.627.213,-
	164.877.703,-

Również na podstawie umów cywilno-prawnych Spółka eksploatowała według stanu na dzień 31.12.2014r. następujące sieci i obiekty wodociągowe oraz grunty o łącznej wartości początkowej **8.920.677,25** tj.:

- a) umowy dzierżawy sieci wodociągowych zawarte z gminą Goleszów:
- Cisownica do Gołazni o wartości początkowej **1.837.192,38** umowa z 30.10.2009r.
 - Cisownica do Sadów o wartości początkowej **1.241.487,03** umowa z 30.09.2009r.
 - Dzięgielów wzdłuż ulic Cieszyńskiej, Myśliwskiej i Polnej o wartości początkowej **304 940,08** umowa z 30.08.2010r.

b) umowa dzierżawy sieci wodociągowej z gminą Cieszyn :

- nr GN.6845.2.1.2014 z 21.07.2014r. o wartości początkowej **26.350,19**
- nr GN 6845.2.2.2014r. z 3.11.2014r. o wartości początkowej **20.012,22**

c) umowy użyczenia sieci i urządzeń wodociągowych zawarte z gminą Wisła:

- budynek hydroforowni ul. Turystyczna o wartości początkowej **228.926,15** umowa z 31.12.2013r.
- budynek hydroforowni Wisła Jawornik ul. Jodłowa o wartości początkowej **317.789,58** umowa z 31.12.2013r.
- budynek hydroforowni ul. Wyzwolenia o wartości początkowej **172.584,30** umowa z 23.04.2013r.
- budynek hydroforowni ul. Malinka o wartości początkowej **247.430,58** umowa z 30.04.2013r.
- Wisła Jawornik sieć wodociągowa o długości 3.575mb i wartości początkowej **1.107.627,74** umowa z 31.12.2013r.
- Wisła Malinka sieć wodociągowa o długości 3.729mb i wartości **1.632.139,06** umowa z 30.04.2013r.
- Wisła Głębcze – Kleszczonka sieć wodociągowa o długości 2.425mb i wartości **550.142,06** umowa z 30.04.2013r.
- Wisła Głębcze sieć wodociągowa o długości 540,7mb i wartości **153.372,32** umowa z 30.04.2013r.
- Wisła Kopydło sieć wodociągowa o długości 838,81mb i wartości **213.795,86** umowa z 30.04.2013r.
- Wisła Nowa Osada sieć wodociągowa o długości 295,98mb i wartości **127.918,83** umowa z 30.04.2013r.
- przyłącza wodociągowe „Budowa wodociągu w Wiśle Jaworniku” o łącznej długości 1.701,50mb i wartości początkowej **321.000,-** umowa z 31.12.2013r.
- przyłącza wodociągowe o łącznej długości 91,9mb i wartości początkowej **13.464,43-** umowa z 31.12.2014r.
- przyłącza wodociągowe o łącznej długości 2.135,22mb i wartości początkowej **323.833,82,-** umowa z 30.05.2014r

d) umowa użyczenia przyłącza wodociągowego zawartą z gminą Skoczów- umowa nr 72/TS3/14 z 19.12.2014r. na wartość **1 131,62**

umowa użyczenia nieruchomości gruntowej zawarta w dniu 1.11.2013r. z gminą Skoczów działka nr 1253/1 o powierzchni 2.159m² i wartości **6.477,-**

e) ponadto Spółka na podstawie dwóch umów oddania w użytkowanie przejęła od RZGW z siedzibą w Gliwicach grunty o pow. 171m²(z opłatą roczną) i 3.021m², umowy nie określają wartości działek.

f) WZC Sp. z o.o. zawarła trzy umowy użyczenia na ruchome środki trwałe tj. :

- z gminą Skoczów umowa nr SO/283/2013 z dnia 12.12.2013r. dotyczącą użyczenia zbiornika na wodę pitną z żywicy poliestrowej o pojemności 2m³ na przyczepie samochodowej „WIOLA” o wartości początkowej **19.065,-**
- z gminą Wisła umowa z dnia 2.12.2013r. dotyczącą użyczenia cysterny z stali kwasoodpornej do transportu i dystrybucji wody pitnej o pojemności 500 litrów zamontowanej na podwoziu przyczepy jednoosiowej o wartości początkowej **19.557,**
- z gminą Ustroń umowę użyczenia z 24.11.2014. na cysternę na wodę pitną (1 300L) na podwoziu przyczepy szosowej o wartości początkowej **34.440.**

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

W Spółce nie występują zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków, budowli

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Struktura kapitału podstawowego i stany udziałów na dzień 31.12.2014r. przedstawiają się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura kapitału	Udziały
1	m. Cieszyn	20.157.000	20.157
2	m. Skoczów	18.889.000	18.889
3	m. Ustroń	16.703.000	16.703
4	g. Golezów	11.721.000	11.721
5	m. Wisła	9.334.000	9.334
6	g. Hażlach	8.810.000	8.810
7	m. Strumień	7.645.000	7.645
8	g. Chybie	3.961.000	3.961
9	g. Dębowiec	3.786.000	3.786
10	g. Istebna	1.000	1
11	g. Brenna	3.000	3
	Razem	101.010.000	101.010

6. Prezentacja kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych: stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie, oraz stan na koniec roku, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszach) własnych

Sprawozdanie finansowe WZC Sp. z o.o. obejmuje również swym zakresem sporządzanie „Zestawienia zmian w kapitale własnym”.

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

Zysk netto za 2014r. w kwocie 222.885,04 proponuje się przeznaczyć na fundusz rezerwowy.

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

Rezerwy w okresie sprawozdawczym jak i poprzednim okresie nie wystąpiły

Spółka zleciła firmie analiz aktuarialnych KPDA Sp. z o.o. wycenę rezerw na świadczenia pracownicze. Zgodnie z danymi zawartymi w raporcie kształtują się one następująco:

- stan rezerw na świadczenia pracownicze **na dzień 31.12.2013r.**

krótkoterminowe - 608.214,24
długoterminowe - 9.181.602,41
razem 9.789.816,65

-stan rezerw na świadczenia pracownicze **na dzień 31.12.2014r.**

krótkoterminowe - 633.867,77
długoterminowe - 9.865.799,73
razem 10.499.667,50

Powyższe świadczenia nie stanowią dla Spółki zobowiązań, bowiem WZC corocznie planuje w taryfach niezbędne przychody do pokrycia m. in. przewidywanych kosztów świadczeń pracowniczych. Ceny i opłaty zawarte w uchwalanych corocznie taryfach gwarantują uzyskanie środków na wypłatę tych świadczeń. Taryfami objęte jest 98% całkowitych przychodów i kosztów Spółki.

Ustawa z 7.06.2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków /Dz. U. z 2006r. nr 123 poz. 858 z późniejszymi zmianami/, ani przepisy wykonawcze do ustawy nie przewidują możliwości tworzenia w taryfie rezerw na świadczenia pracownicze określone w art.39 ust. 2 pkt 2 ustawy z 29.09.1994r. o rachunkowości.

Stąd Spółka zgodnie z ustawą o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków sporządza taryfy na podstawie faktycznie poniesionych kosztów powiększonych o uzasadnione zmiany ekonomiczne.

Zatem w świetle powyższych ustaleń wykonane w 2014r. jak i planowane na 2015r. niezbędne przychody nie mogą zawierać świadczeń o wydłużonym horyzoncie czasowym, a jedynie te świadczenia, które ujęto w taryfach na te lata.

Spółka nie tworzy rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych, ponieważ różnice pomiędzy wynikiem finansowym brutto, a podstawą opodatkowania zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych mają charakter trwały nie przejściowy.

Spółka księguje wystawione odbiorcom noty odsetkowe w przychodach i jednocześnie tworzy rezerwy w kosztach na te odsetki jako nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów. Za 2014r. rezerwa na te odsetki wyniosła 46.713,21-. W bieżącym okresie obrotowym dokonano również odpisów aktualizacyjnych należności głównych w kwocie 68 707,98 /w tym rezerwy wyniosły 53.986,45/.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

-odpisy aktualizacyjne należności /rezerwy na należnościach/
kształtowały się następująco:

BO 223.845,70

- a) zwiększenia:
- utworzone rezerwy w 2014r.: 100.699,66
b) zmniejszenia:
-rozwiązane rezerwy w 2014r.: 5.033,53
-wykorzystane rezerwy w 2014r. 110.239,80

BZ 209.272,03

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym okresie spłaty

W Spółce według stanu na 31.12.2014r. pozostają w spłacie dwie pożyczki z WFOŚ i GW w łącznej kwocie 1.120.000,00zł z ostatnią ratą na dzień 15.12.2017r.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Według stanu na dzień 31.12.2014r. wystąpiły następujące rozliczenia międzyokresowe czynne:

- Ubezpieczenia majątkowe i samochodowe: od IX.2014r. do IX.2015r.	116.082,03
- Prenumeraty na 2015r. opłacone w 2014r.	12.341,57
- Doradztwo energetyczne na 2015r.	9.252,--
- inne -	17.176,87
- Vat naliczony z XII 2014r. do odliczenia w I.2015r.	<u>42.580,55</u>
Razem:	197.433,02

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

Według stanu na koniec okresu nie występują zabezpieczenia na majątku Spółki z wyjątkiem umów na przelew wierzytelności największych odbiorców wody i dostawców ścieków i lokaty środków pieniężnych na własnym rachunku, zabezpieczających spłatę pożyczki WFOŚ i GW.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, a także odrębnie informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych

Według stanu na koniec okresu nie występują zobowiązania warunkowe, wekslowe, ani udzielone przez jednostkę gwarancje, poręczenia /także wekslowe/.

II.

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

Wysokość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów według rodzajów działalności przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody 2013r.	Przychody 2014r.
1.	Sprzedaż wody	29.686.270,28	29.439.512,80
2.	Działalność zlecona	8.698.622,23	8.974.794,70
3.	Działalność pomocnicza	705.947,87	539.862,64
4.	Sprzedaż materiałów	7.974,80	67.062,87
	Razem:	39.098.815,18	39.021.233,01

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów

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

Nie wystąpiła w roku obrotowym działalność zaniechana, a roku następnym nie planuje się likwidacji prowadzonych działalności.

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

L.P	Wyszczególnienie	Wartość
1	Wynik bilansowy brutto	368 631,04
2	Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	
	a. składki PFRON	242 023,-
	b. naprawa powypadkowa samochodu bez AC	14 000,-
	c. składka na rzecz Stowarzyszenia Księgowych w Polsce	200,-
	d. reprezentacja	31 158,38
	e. zaliczki i zaszczepione, a nie opłacone służebności	16 925,50
	f. koszty podwyższenia kapitału zakładowego	13 149,-
	g. ubezpieczenie OC Członków Zarządu	4 500,-
	h. VAT n. k. u. p.	1 654,49
	i. odpisy aktualizujące należności	68 707,98
	j. odpisy aktualizujące odsetki	46 713,21
	k. koszty działalności leśnej	24 243,49
	l. podatek leśny	917,-
	ł. koszty badań SANEPID-u dotyczące złej wody	1 164,50
	m. inne	0,22
	RAZEM	465 356,77
3	Przychody niestanowiące przychodu podatkowego	
	a. zarachowane odsetki od należności	1 101,90
	b. przychody nie podatkowe, rozwiązane rezerwy n. k. u. p.	68 015,77
	c. przychody z działalności leśnej	4 384,50
	d. faktury wystawione w 2014r. z okresem rozliczeniowym do 31.12.2013r. zaliczone do przychodów 2013r.	8 388,64
	RAZEM	81 890,81
4	Doliczenia do przychodów podatkowych	

	Umowy nieodpłatnego użyczenia i ustanowienia służebności dla przyłączy wodociągowych.	14 988,43
	RAZEM	14 988,43
5	Podstawa opodatkowania / 1+2-3+4/	767 085,43
6	Podatek 19% /6*19%/ zaokrąglenie do pełnych zł	145 746,-
7	Wynik finansowy netto po opodatkowaniu / 1-6 /	222 885,04

6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych w przypadku jednostek sporządzających rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

Spółka sporządza rachunek porównawczy zysków i strat.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz kapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Spółka w 2014r. dokonała wymian przyłączy wodociągowych siłami własnymi w ramach prowadzonej działalności inwestycyjnej o łącznej wartości 725 109,05zł. Ewidencja tej działalności prowadzona jest na kontach obrotów wewnętrznych /790 i 791/.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Poniesione w 2014r. nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyniosły 7.665.864,28 Planowane na 2015r. nakłady będą wynosiły 7.600.000,-

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

W 2014r. nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

W 2014r. nie wystąpił podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

11. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły salda w walutach obcych na 31.12.2014r.

III. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

1. Środki pieniężne na 31.12.2014r. w porównaniu do stanu na 01.01.2014r. zwiększyły się o 203.761,44 i wyniosły na koniec okresu 4.374.988,43 :

w tym:	- kasa	14.368,66
	- rachunki bankowe w BSK O/Ustroń	4.360.619,77

Razem: 4.374.988,43

a/. W części A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:

- w pozycji II. 3. /Odsetki i udziały w zyskach /dywidendy/ Spółka wykazała kwotę 40.835,77 to jest zapłacone w 2014r. odsetki od pożyczki z WFOŚ i GW.
- w pozycji II.4 /Zysk (strata) na działalności inwestycyjnej/ na kwotę 70.341,26 składają się:
 - 64.173,75 obroty konta 408-8104 wartość nieumorzona zlikwidowanych sieci
 - 10.126,86 obroty konta 761-01 wartość netto sprzed. i zlikwidowanych śr. trwałych
 - +3.959,35 obroty konta 760-0101 dochody ze sprzedaży likwidacji środków trwałych

Razem 70.341,26 – strata na działalności inwestycyjnej.

b/. W części B – Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej – w pozycji II 1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych Spółka wykazała kwotę 7.122.796,56 na którą składają się:

Punkt I informacji - aktywa brutto zwiększenia;

+9.710.291,59 zwiększenie wartości konta 010 „Środki trwałe”

+ 20.376,22 zwiększenie wartości konta 020 „Wartości niematerialne prawne

+1.698.576,56 różnica sald /bo i sk/ konta 080 „Środki trwałe w budowie (zwiększenie)

-4.275.637,27 wartość /w części rzeczowej/ aportu wniesion. w 2014r. zwiększ. konta 010

- 30.810,54 różnica sald 202-05 i 304-02 „Rozrach. z dostaw. krajow”i „Zakupy inwest..”

7.122.796,56

IV. Informacje o:

1/ przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,

2/ wynagrodzeniach łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych,

3/ pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:

Ad1. Przeciętne zatrudnienie w 2014r. w WZC wyniosło 289,46 etaty w tym:

- pracownicy umysłowi 92,85

- pracownicy fizyczni 196,61

Ad2. Wynagrodzenie Zarządu za 2014r. wyniosło 426.556,04 a wynagrodzenie Rady Nadzorczej za ten sam okres wyniosło 203.616,-zł. Zgodnie z umową Spółki i Układem Zbiorowym Pracy w WZC Sp. z o.o. nie są wypłacane nagrody z zysku. Wynagrodzenie firmy audytorskiej zgodnie z zawartą umową nr 27/2014/B z 30.10.2014r. za badanie sprawozdania finansowego za 2014r. wyniosło 8.700,00 netto. Inne wynagrodzenia firm audytorskich nie wystąpiły w 2014r. i w 2015r. w czasie wykonywania czynności badania.

Ad3. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorczych nie wystąpiły.

V. Informacje o

- 1/ znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,
- 2/ znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,
- 3/ dokonanych w roku obrotowym zmianach w zasadach (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 zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- 4/ danych liczbowych zapewniających porównywalność pozycji sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Ad1. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie wystąpiły.

Ad2. Wszystkie zdarzenia dotyczące okresu zostały ujęte w tym okresie.

Ad3. Nie zmieniono w 2014r. zasad polityki rachunkowości w części dotyczącej porównywalności lat 2014 -2013. Zmiana ZPK wraz z polityką rachunkowości nastąpiła od 01.01.2011r. w związku z wprowadzeniem korekt porządkowych i uzupełniających.

Ad4. WZC przyjęte zasady rachunkowości stosuje w sposób ciągły zapewniając porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

VI. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Wspólne przedsięwzięcia, transakcje powiązane, udziały w obcych jednostkach nie występują, WZC nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

VII. Dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki z inną firmą

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zmiany organizacyjne związane z łączeniem, nabyciem innych jednostek.


VIII. Inne informacje dotyczące występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane, opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności. Należy wymienić inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zagrożenia działalności WZC, nie przewiduje się aby mogły wystąpić jakiegokolwiek zagrożenia również w kolejnych latach

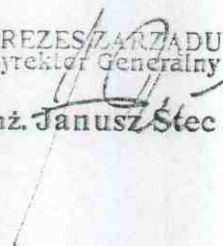
Nie występują inne uwarunkowania jak te ujęte w sprawozdaniu finansowym za 2014r., które ukształtowały prezentowany wynik finansowy.

Ustroń, dnia 3.03.2015r.

Zarząd WZC Sp. z o.o.


CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Ekonomiczny
Główny Księgowy
mgr Tadeusz Kadłubiec


CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Techniczny
Naczelnik Inżynier
mgr inż. Piotr Krawka


PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
inż. Janusz Stec

