



Wodociągi
Wałbrzych

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
WAŁBRZYSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
styczeń – grudzień 2013

- **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- **BILANS**
- **RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- **RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**
- **ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**
- **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

WAŁBRZYCH, MARZEC 2014 ROK

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

- 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	96 657 500,00 PLN
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 2013 roku.:

RADA NADZORCZA		ZARZĄD	
Nazwisko imię		Nazwisko imię	
Barbara Tumidańska- Człapa	Przewodnicząca Rady Nadzorczej	Sławomir Piątek do 29.01.2013 r.	Prezes Zarządu
Beata Detyna	Członek Rady Nadzorczej	Robert Hadaś od 28.01.2013 r do 05.07.2013 r.	Prezes Zarządu
Katarzyna Strzałka	Członek Rady Nadzorczej	Marek Mielniczuk od 05.07.2013 r.	Prezes Zarządu
		Tomasz Senyk	Wiceprezes Zarządu

Główny Księgowy Danuta Kupracz

W dniu 27 sierpnia 2013r. Dyrektorowi Finansowemu – Głównemu Księgowemu pani Danucie Kupracz powierzono czasowe wykonywanie innej pracy niż określona w umowie o pracę na okres 3 miesięcy tj. do dnia 26 listopada 2013r. W związku z tym w dniu 28 sierpnia 2013r. Kierownik Działu Finansowo-Księgowego pani Iwona Friedrich podpisała zobowiązanie do stosowania zasad rachunkowości określonych przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (z późniejszymi zmianami), do rzetelności i jasności przy przedstawianiu sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego i rentowności Spółki oraz do odpowiedzialności za wykonywanie obowiązków określonych ustawą o rachunkowości, tj. za prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz podawanie w księgach rachunkowych rzetelnych danych, z wyłączeniem odpowiedzialności za przeprowadzenie inwentaryzacji w formie spisu z natury. Z dniem 19 listopada 2013r. pani Danuta Kupracz udała się na zasiłek chorobowy, na którym przebywa do dnia dzisiejszego (31.03.2014r.).

- 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 2013.

- 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.

- 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 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.
- Środki trwałe o wartości jednostkowej od 1,5 tys. zł. - 3,5 tys. zł., 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 3,5 tys. zł. 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 wydzielonych, 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 ujmuje 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. (Dz. U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223 z późn. zm.)

Data sporządzenia 31 marzec 2014 r.

K I E B O W N I K
Działu księgowości

Iwona Friedrich

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
w Wałbrzychu

Marek Mielniczek

8 9 1 4 0 4 5 7 5
WAŁBRZYSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
Spółka z o.o.
58-300 Wałbrzych, Al. Wyzwolenia 39

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor ds. Eksploatacji i Produkcji
Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
w Wałbrzychu

Tomasz Senyko

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2013r.

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe		
I.	Wartości niematerialne i prawne	75 762 652,66 zł	80 293 059,23 zł
	1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	- zł	- zł
	2 Wartość firmy		
	3 Inne wartości niematerialne i prawne		- zł
	4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	75 762 652,66 zł	80 293 059,23 zł
	1 Środki trwałe	74 620 317,24 zł	79 113 979,58 zł
	a) grunty	408 484,01 zł	446 730,81 zł
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 412 365,53 zł	74 547 499,91 zł
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 035 225,21 zł	2 118 634,48 zł
	d) środki transportu	1 650 392,82 zł	1 868 129,65 zł
	e) inne środki trwałe	113 849,67 zł	132 984,73 zł
	2 Środki trwałe w budowie	1 142 335,42 zł	1 179 079,65 zł
	3 Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
	1 Od jednostek powiązanych		
	2 Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
	1 Nieruchomości		
	2 Wartości niematerialne i prawne		
	3 Długoterminowe aktywa finansowe		
	a) w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	4 Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	269 017,71 zł	611 433,30 zł
	1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	174 444,31 zł	184 444,17 zł
	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	94 573,40 zł	426 989,13 zł
B.	Aktywa obrotowe	28 137 174,22 zł	26 774 017,10 zł
I.	Zapasy	603 587,82 zł	637 571,12 zł
	1 Materiały	603 587,82 zł	637 571,12 zł
	2 Półprodukty i produkty w toku		
	3 Produkty gotowe		
	4 Towary		
	5 Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	23 139 203,53 zł	24 259 139,14 zł
	1 Należności od jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2 Należności od pozostałych jednostek	23 139 203,53 zł	24 259 139,14 zł
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	21 980 390,17 zł	23 080 040,05 zł
	- do 12 miesięcy	21 980 390,17 zł	23 080 040,05 zł
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułów budżetowych	384 943,85 zł	266 075,97 zł
	c) inne	762 590,68 zł	820 459,89 zł
	d) dochodzone na drodze sądowej	11 278,83 zł	92 563,23 zł
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 736 189,42 zł	1 097 498,37 zł
	1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 736 189,42 zł	1 097 498,37 zł
	a) w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 736 189,42 zł	1 097 498,37 zł
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 736 189,42 zł	1 097 498,37 zł
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
	2 Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	658 193,45 zł	779 808,47 zł
	RAZEM AKTYWA	104 168 844,59 zł	107 678 509,63 zł

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny		
I.	Kapitał podstawowy	90 230 423,59 zł	89 756 440,06 zł
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	96 657 500,00 zł	101 167 500,00 zł
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	2 597,05 zł	2 597,05 zł
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	6 067,70 zł	6 067,70 zł
VIII.	Zysk (strata) netto	6 909 724,69 zł	13 469 987,33 zł
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	473 983,53 zł	2 050 262,64 zł
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 938 421,00 zł	17 922 069,57 zł
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 790 807,10 zł	1 714 938,11 zł
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- zł	- zł
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 790 807,10 zł	1 714 938,11 zł
	- długoterminowa	1 401 303,38 zł	1 533 154,71 zł
	- krótkoterminowa	389 503,72 zł	181 783,40 zł
3	Pozostałe rezerwy		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	901 467,08 zł	840 849,01 zł
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	kredyty i pożyczki	513 000,00 zł	657 000,00 zł
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	388 467,08 zł	183 849,01 zł
d)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	10 532 099,51 zł	14 612 711,70 zł
1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	kredyty i pożyczki	9 528 648,55 zł	13 350 936,44 zł
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	144 000,00 zł	144 000,00 zł
c)	inne zobowiązania finansowe	168 778,05 zł	195 836,09 zł
d)	z tytułu dostaw i usług	2 255 766,71 zł	3 954 919,32 zł
	- do 12 miesięcy	2 255 766,71 zł	3 926 580,62 zł
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		28 338,70 zł
f)	zobowiązania wekslowe	- zł	- zł
g)	z tytułu podatków, cel, ZUS i innych świadczeń	- zł	- zł
h)	z tytułu wynagrodzeń	4 983 788,94 zł	6 891 994,15 zł
i)	inne	1 538 127,04 zł	1 616 338,81 zł
3	Fundusze specjalne	438 187,81 zł	547 848,07 zł
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 003 450,96 zł	1 261 775,26 zł
1	Ujemna wartość firmy	714 047,31 zł	753 570,75 zł
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	- długoterminowe	714 047,31 zł	753 570,75 zł
	- krótkoterminowe	674 523,87 zł	714 047,31 zł
		39 523,44 zł	39 523,44 zł
	RAZEM PASYWA	104 168 844,59 zł	107 678 509,63 zł

Data sporządzenia 31.03.2014 r.

Sporządziła Iwona Friedrich

K I E L O W N I K
Dział Księgowości

Iwona Friedrich

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor ds. Eksploatacji i Produkcji
Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
w Wałbrzychu

Tomasz Senyk

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
w Wałbrzychu

Marek Mielniczuk

Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013r.
 (wariant kalkulacyjny)

Lp	Wyszczególnienie	ROK 2013	ROK 2012
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tym:		
	- od jednostek powiązanych	44 745 316,85 zł	49 372 063,35 zł
I	Przychody ze sprzedaży produktów	- zł	- zł
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	44 743 504,51 zł	49 362 344,15 zł
		1 812,34 zł	9 719,20 zł
B	Koszty sprzedanych produktów towarów i materiałów w tym:		
	- jednostkom powiązanym	39 224 941,04 zł	42 298 461,01 zł
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	39 224 941,04 zł	42 293 415,33 zł
C	Zysk/strata ze sprzedaży (A - B)		
D	Koszty sprzedaży	- zł	5 045,68 zł
E	Koszty ogólnego zarządu	5 520 375,81 zł	7 073 602,34 zł
F	Zysk / strata ze sprzedaży (C-D-E)		
G	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 520 375,81 zł	7 073 602,34 zł
II	Dotacje	2 598 558,04 zł	2 673 772,11 zł
III	Inne przychody operacyjne	3 311 563,27 zł	3 599 731,82 zł
H	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	389 745,50 zł
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	389 745,50 zł	800 098,41 zł
III	Inne koszty operacyjne	1 149 742,31 zł	751 554,43 zł
I	Zysk/strata z działalności operacyjnej(F + G - H)		
J	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	1 149 742,31 zł	751 554,43 zł
	- od jednostek powiązanych	113 656,70 zł	121 821,41 zł
II	Odsetki, w tym		- zł
	- od jednostek powiązanych	1 036 085,61 zł	629 733,02 zł
III	Zysk ze zbycia inwestycji	213 281,59 zł	386 052,97 zł
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	- zł	- zł
V	Inne	57 282,95 zł	191 608,49 zł
K	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym	155 998,64 zł	194 444,48 zł
	- od jednostek powiązanych	546 715,22 zł	1 165 599,87 zł
II	Strata ze zbycia inwestycji	208 769,59 zł	1 000 482,21 zł
III	Aktualizacja wartości inwestycji	- zł	- zł
IV	Inne	- zł	- zł
L	Zysk/strata z działalności gospodarczej (I+J-K)		
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (I-II)		
I	Zyski nadzwyczajne	483 983,39 zł	1 980 944,47 zł
II	Straty nadzwyczajne	- zł	- zł
N	Zysk / strata brutto (L+/-M)		
O	Podatek dochodowy		
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	483 983,39 zł	1 980 944,47 zł
P		9 999,86 zł	69 318,17 zł
R	Zysk / strata netto (N+/-O-P)		
		473 983,53 zł	2 050 262,64 zł

Data sporządzenia 31.03.2014 r.

Sporządziła Iwona Friedrich

KIEROWNIK
 Działu Księgowości

Iwona Friedrich

PREZES ZARZĄDU
 DYREKTOR NACZELNY
 Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
 w Wałbrzychu

WICEPREZES ZARZĄDU
 Dyrektor ds. Eksploatacji i Produkcji
 Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
 w Wałbrzychu

Marek Mielniczuk

Tomasz Senyk

58-800 Wałbrzych, Al. Wyzwolenia 20

Wyszczególnienie

bieżący rok obrotowy

ubiegły rok obrotowy

A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto		
II.	Korekty razem	473 983,53	2 050 262,64
1.	Amortyzacja	4 115 351,50	-1 948 862,67
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	6 529 483,55	6 583 057,60
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	49 788,01	48 639,53
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-368 189,70	-121 821,41
5.	Zmiana stanu rezerw	75 868,94	
6.	Zmiana stanu zapasów	33 983,30	123 738,56
7.	Zmiana stanu należności	1 119 935,61	-13 462 971,88
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 750 025,38	4 375 530,57
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	424 507,17	504 964,36
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 589 335,03	101 399,97
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy		
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	230 000,00	366 525,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	230 000,00	366 525,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata 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	1 812 235,26	3 241 075,27
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 812 235,26	3 241 075,27
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 582 235,26	-2 874 550,27
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	0,00	861 000,00
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		861 000,00
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki		
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	368 408,72	384 946,54
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	144 000,00	60 000,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	174 620,71	276 307,01
8.	Odsetki	49 788,01	48 639,53
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-368 408,72	476 053,46
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 638 691,05	-2 297 096,84
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 638 691,05	-2 297 096,84
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 097 498,37	3 394 595,01
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 736 189,42	1 097 498,17
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Data sporządzenia 31.03.2014
Sporządziła Iwona Friedrich

Dział Księgowości

Iwona Friedrich

WICEPRZESZARZADU
Dyrektor ds. Eksploatacji i Produkcji
Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
w Wałbrzychu

Tomasz Senyk

PRZESZARZADU
DYREKTOR NACZELNY
Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
w Wałbrzychu

Marek Mielniczek

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym - 2013 r.

Wyszczególnienie		Rok bieżący	Rok ubiegły
I. Kapitał (fundusz) własny		89 756 440,06	87 706 177,42
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		89 756 440,06	87 706 177,42
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		101 167 500,00	101 167 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		4 510 000,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)			
- wydania udziałów (emisji akcji)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)		4 510 000,00	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		96 657 500,00	101 167 500,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu			
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu			
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- udziały przeznaczone do sprzedaży			
- udziały przeznaczone do umorzenia			
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- sprzedaż udziałów			
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		2 597,05	2 888,08
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	-291,03
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- z podziału zysku (ustawowo)			
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
- inne			
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	291,03
- pokrycia straty			
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		2 597,05	2 597,05
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- zbycia środków trwałych			
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		6 067,70	6 067,70
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		6 067,70	6 067,70
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-11 419 724,69	-13 470 278,36
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		-11 419 724,69	-13 470 278,36
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-11 419 724,69	-13 470 278,36
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-11 419 724,69	-13 470 278,36
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		4 510 000,00	291,03
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		4 510 000,00	291,03
8. Wynik netto		-6 909 724,69	-13 469 987,33
a) zysk netto		473 983,53	2 050 262,64
b) strata netto		473 983,53	2 050 262,64
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		90 230 423,59	89 756 440,06
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		90 230 423,59	89 756 440,06

Data sporządzenia 31.03.2014 r.

Sporządziła Iwona Friedrich

KIEROWNIK

Działu Księgowości

Iwona Friedrich

WICEPREZES ZARZĄDU

Dyrektor ds. Eksploatacji i Produkcji

Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo

Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.

w Wałbrzychu

Tomasz Senuk

PREZES ZARZĄDU

DYREKTOR NACZELNY

Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo

Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.

w Wałbrzychu

Marek Mielniczek

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES od 1 STYCZNIA do 31 GRUDNIA 2013 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 01.01.2013r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2013r.
1.	Środki trwałe własne	135 985 804,31 zł	2 756 764,59 zł	282 636,69 zł	138 459 932,21 zł
2.	Środki trwałe nieodpłatnie otrzymane	878 296,62 zł	- zł	- zł	878 296,62 zł
3.	Środki trwałe niskocenne	1 603 320,40 zł	34 967,43 zł	23 851,94 zł	1 614 435,89 zł
4.	Inwestycje w obcych środkach trwałych	98 041,04 zł	6 652,80 zł	- zł	104 693,84 zł
5.	Środki trwałe w leasingu	1 357 003,28 zł	352 180,58 zł	998 400,89 zł	710 782,97 zł
	OGÓŁEM	139 922 465,65 zł	3 150 565,40 zł	1 304 889,52 zł	141 768 141,53 zł

Umorzenie majątku trwałego.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2013r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2013r.
1.	Środki trwałe własne	58 128 413,78 zł	7 164 952,88 zł	166 293,39 zł	65 127 073,27 zł
2.	Środki trwałe nieodpłatnie otrzymane	108 128,04 zł	39 523,44 zł	- zł	147 651,48 zł
3.	Środki trwałe niskocenne	1 603 320,40 zł	34 967,43 zł	23 851,94 zł	1 614 435,89 zł
4.	Inwestycje w obcych środkach trwałych	19 538,77 zł	5 040,12 zł	- zł	24 578,89 zł
5.	Środki trwałe w leasingu	949 085,08 zł	184 428,89 zł	899 429,21 zł	234 084,76 zł
	OGÓŁEM	60 808 486,07 zł	7 428 912,76 zł	1 089 574,54 zł	67 147 824,29 zł

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

l.p.	Grupy Rodzajowe GUS	Wartość na dzień 01.01.2013r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2013r.
1.	Grunty	654 895,02 zł	- zł	30 373,48 zł	624 521,54 zł
2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	122 042 530,76 zł	1 285 107,03 zł	97 586,30 zł	123 230 051,49 zł
3.	Kotły, urządzenia energetyczne	370 801,28 zł	117 500,00 zł	25 689,93 zł	462 611,35 zł
4.	Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania	3 213 624,78 zł	205 699,15 zł	40 157,10 zł	3 379 166,83 zł
5.	Maszyny, urządzenia, aparaty specjalne	617 824,86 zł	- zł	- zł	617 824,86 zł
6.	Urządzenia techniczne	4 960 819,41 zł	79 158,63 zł	7 458,56 zł	5 032 519,48 zł
7.	Środki transportowe	4 157 669,21 zł	1 035 117,78 zł	81 371,32 zł	5 111 415,67 zł
8.	Pozostałe narzędzia	845 935,61 zł	34 182,00 zł	- zł	880 117,61 zł
	OGÓŁEM	136 864 100,93 zł	2 756 764,59 zł	282 636,69 zł	139 338 228,83 zł

Umorzenie środków trwałych własnych i nieodpłatnie otrzymanych

I.p.	Grupy Rodzajowe GUS	Wartość na dzień 01.01.2013r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2013r.
1.	Grunty	208 164,21 zł	22 048,04 zł	14 174,72 zł	216 037,53 zł
2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 561 547,70 zł	5 328 722,86 zł	9 609,67 zł	52 880 660,89 zł
3.	Kotły, urządzenia energetyczne	151 452,71 zł	27 591,08 zł	15 862,83 zł	163 180,96 zł
4.	Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania	2 619 736,37 zł	247 436,39 zł	40 157,10 zł	2 827 015,66 zł
5.	Maszyny, urządzenia, aparaty specjalne	575 881,69 zł	41 523,53 zł	- zł	617 405,22 zł
6.	Urządzenia techniczne	3 804 629,86 zł	211 362,08 zł	5 117,75 zł	4 010 874,19 zł
7.	Środki transportowe	2 602 178,40 zł	1 272 475,28 zł	81 371,32 zł	3 793 282,36 zł
8.	Pozostałe narzędzia	712 950,88 zł	53 317,06 zł	- zł	766 267,94 zł
	OGÓŁEM	58 236 541,82 zł	7 204 476,32 zł	166 293,39 zł	65 274 724,75 zł

III. Zwiększenia i zmniejszenia w wartościach niematerialnych i prawnych

I.p.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2013r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2013r.
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.	Programy Norma	9 330,00 zł	- zł	- zł	9 330,00 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 Controliongu	6 004,00 zł	- zł	- zł	6 004,00 zł
9.	Program Photoshop	286,07 zł	- zł	- zł	286,07 zł
10.	Program ABI	1 500,00 zł	- zł	- zł	1 500,00 zł
	OGÓŁEM	119 318,52 zł	- zł	- zł	119 318,52 zł

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

I.p.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2013r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2013r.
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.	Programy Norma	9 330,00 zł	- zł	- zł	9 330,00 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 Controllingu	6 004,00 zł	- zł	- zł	6 004,00 zł
9.	Program Photoshop	286,07 zł	- zł	- zł	286,07 zł
10.	Program ABI	1 500,00 zł	- zł	- zł	1 500,00 zł
	OGÓŁEM	119 318,52 zł	- zł	- zł	119 318,52 zł

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

LP.	Wyszczególnienie	Leasingodawca	Wartość środka trwałego na podstawie umowy
1.	Samochód Volkswagen / Tiguan	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	78 688,52 zł
2.	Samochód Volkswagen / Caddy	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	60 747,00 zł
3.	Samochód Volkswagen / Caddy	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	60 747,00 zł
4.	Sprzęt - Walec	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	32 600,00 zł
5.	Sprzęt - Stacja Hydrauliczna	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	14 300,00 zł
6.	Sprzęt- Ubijak Wibracyjny	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	7 550,00 zł
7.	Naczepa Wiola	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	8 000,00 zł
8.	Przyczepa do 2T	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	13 500,00 zł
9.	Sprzęt - Recykler	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	69 500,00 zł
10.	Sprzęt - Minikoparka	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	86 999,00 zł
11.	Przyczepa Wiola	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	10 599,00 zł
12.	Samochód Volkswagen / Caddy	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	62 256,00 zł
13.	Samochód Volkswagen Transporter	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	95 686,84 zł
14.	Samochód Volkswagen Transporter	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	95 686,84 zł
	WARTOŚĆ OGÓŁEM		696 860,20 zł

1.1 b) WYKAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH NABYTCH PO ZAKOŃCZENIU 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
	WARTOŚĆ OGÓŁEM		1 553 050,00 zł

Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o., w miesiącu czerwcu 2012 roku nabyło pojazd specjalny, dwufunkcyjny do czyszczenia kanalizacji metodą hydrodynamiczną, wyposażony w system odzysku wody i w sterowanie zabudową za pomocą urządzenia sterującego w technologii CanBus, o wartości brutto 1 765 050,00 zł., w tym: 861 000,00 zł. Spółka otrzymała w formie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu (z terminem spłat do VII 2018 r.), a 904 050,00 zł. sfinansowała ze środków własnych. Wartość pożyczki pozostającej do zapłaty na dzień 31.12.2013 r. wynosi 657 000,00 zł.

1.2 Wartość gruntów własnych i użytkowanych wieczysto.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2013 r.
Wartość	624 521,54 zł

1.3. Wartość nieamortyzowanych przez Spółkę środków trwałych – ewidencja pozabilansowa

A. Środki trwałe w dzierżawie (umowy obowiązujące +środki trwałe eksploatowane przez Spółkę po wygaśnięciu umów dzierżaw)

I.p.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2013 r.
1.	Grunty	2 840 086,93 zł
2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 770 706,68 zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 579 486,27 zł
4.	Środki transportu	- zł
5.	Inne środki trwałe	- zł
	OGÓŁEM	61 190 279,88 zł

W dniu 31.12.2011 r. wygasły umowy dzierżawy dotyczące eksploatacji czterech oczyszczalni, będących własnością WZWIK. Obowiązujące umowy dzierżawy dotyczą:

- Umowa 85/2011 na dzierżawę nieruchomości gruntowych, zlokalizowanych w Unisławiu Śląskim na terenie gminy Mieroszów. Umowa obowiązuje do 31.12.2020 r.
- Umowa 109/2011 na dzierżawę nieruchomości gruntowych zlokalizowanych na terenie gminy Jedlina Zdrój. Umowa obowiązuje do 09.11.2014 r.
- Umowa 114/NO/2006 na dzierżawę nieruchomości 148/6 i 148/4 na terenie Czarnego Boru – dojazd do studni na terenie gminy Czarny Bór. Umowa zawarta na czas nieokreślony.
- Umowa 127/2002 na dzierżawę nieruchomości gruntowej zlokalizowanej przy Al. Wyzwolenia 38a w Wałbrzychu. Umowa zawarta na czas nieokreślony.

B. Wartość środków trwałych eksploatowanych nieodpłatnie na podstawie umów (ewidencja pozabilansowa)

I.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Grunty	5 131,63 zł	-zł	- zł	5 131,63 zł
2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 908 022,01 zł	zł	972 489,75 zł	19 935 532,26 zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	zł	865 827,40 zł	zł	865 827,40 zł
4.	Środki transportu	- zł	-zł	- zł	
5.	Inne środki trwałe	- zł	-zł	-zł	
	OGÓŁEM	20 913 153,64 zł	865 827,40 zł	972 489,75 zł	20 806 491,29 zł

- Umowa PNW/03/02 na bezpłatne używanie majątku na terenie Gminy Marciszów, umowa została zawarta na czas nieokreślony.
- Umowa PNW/04/2006 na przekazanie majątku na terenie Gminy Walim-wieża ciśnień w Zagórzcu Śląskim , umowa obowiązuje do 31.12.2014 r.
- Umowa PNW/01/2007 na bezpłatne używanie majątku na terenie Gminy Głuszyca , umowa obowiązuje do 31.12.2014 r.
- Umowa PNW/01/2008 na bezpłatne przekazanie kolektorów sanitarnych Konradów I i II Wałbrzych, umowa obowiązuje na czas nieokreślony.

C. Środki trwałe przekazane do eksploatacji

Wyszczególnienie	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Środki trwałe – majątek wytworzony w ramach projektu pn. „Oczyszczalnia ścieków w Wałbrzychu” w ramach Funduszu Spójności	300 328 876,88 zł		300 328 876,88 zł

Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji pismem z dnia 31.12.2013 r. znak EG/5895/2013 w związku z zawartym porozumieniem z dnia 20.11.2011 r., pomiędzy Wałbrzyskim Związkiem Wodociągów i Kanalizacji a Wałbrzyskim Przedsiębiorstwem Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o., przekazał do eksploatacji majątek wytworzony w ramach projektu pn. „Oczyszczalnia ścieków w Wałbrzychu” zrealizowany w ramach Funduszu Spójności.

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	193 315	500,00 zł	96 657 500,00 zł	100%

Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 16 stycznia 2013 r., wydał postanowienie o obniżeniu kapitału zakładowego z 101 167 500,00 zł. do 96 657 500,00 zł.

Obniżenie kapitału zakładowego związane jest z podjęciem Uchwały nr 7/1/2012 w dniu 28 czerwca 2012 r. przez Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników w celu częściowego pokrycia straty za rok 2011 w wysokości 4 510 000,00 zł.

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	2 597,05	0,00	6 067,70
2. Stan kapitału na koniec okresu	2 597,05	0,00	6 067,70

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

Wyszczególnienie	Kwota
0. Nierozliczona strata z lat ubiegłych	6 909 724,69 zł
1.Zysk netto za rok obrotowy	483 983,39 zł
2.Proponowany podział:	
a) pokrycie straty z lat ubiegłych	483 983,39 zł
b) wpłata dywidendy	
c) zwiększenie kapitału zapasowego	
d) zwiększenie kapitału rezerwowego	

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

Rezerwy i ich wykorzystanie

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Świadczenia emerytalno-rentowe	479 155,74 zł	-407 549,71-zł	-zł	71 606,03 zł
2.	Nagrody jubileuszowe	1 235 782,37 zł	483 418,70 zł	-zł	1 719 201,07 zł
3.	Pozostałe koszty	- zł	-zł	-zł	
4.	Inne	- zł	-zł	-zł	
	Razem	1 714 938,11 zł	75 868,99 zł	-zł	1 790 807,10 zł

Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe i nagrody jubileuszowe na dzień 31 grudnia 2013 r., wynoszą:

- rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe 71 606,03 zł.
- rezerwy na nagrody jubileuszowe 1 719 201,07 zł.

Rezerwy na świadczenia pracownicze zależne od stażu pracy ogółem, na dzień 31 grudnia 2013r. wynoszą 1 790 807,10 zł.

W dniu 25 kwietnia 2012r., zawarto Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy dla pracowników Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. obowiązujący od dnia 1 czerwca 2012r., a zmieniający dotychczasowe zasady przyznawania nagrody jubileuszowej i odprawy emerytalno-rentowej – zmniejszający poziom tych świadczeń.

Wysokość odprawy emerytalno-rentowej od dnia 1 czerwca 2012 r., wypłacana jest zgodnie z Art. 92¹. § 1.tj: Pracownikowi spełniającemu warunki uprawniające do renty z tytułu niezdolności do pracy lub emerytury, którego stosunek pracy ustał w związku z przejściem na rentę lub emeryturę, przysługuje odprawa pieniężna w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia.

Wdrożony w sierpniu 2011r., Program Restrukturyzacji Naprawczej przyniósł efekty w postaci redukcji zatrudnienia z 498 osób według stanu na dzień 31.12.2010r., do 378 osób według stanu na dzień 31.12.2013r.

AKTYWA I REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO

Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia/ zmniejszenia		Stan na koniec roku	
	rezerwa z tytułu odroczonego podatku	aktywa z tytułu odroczonego podatku	rezerwa z tytułu odroczonego podatku	aktywa z tytułu odroczonego podatku	rezerwa z tytułu odroczonego podatku	aktywa z tytułu odroczonego podatku
PASYWA						
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu niezapłaconych składek ZUS-u		183 079,88 zł		-44 465,35 zł		138 614,53 zł
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu niezapłaconych umów zleceń		1 147,60 zł		-389,50 zł		758,10 zł
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu niezapłaconych ryczałtów za używanie prywatnego samochodu do celów służbowych i delegacji		216,69 zł		441,85 zł		658,54 zł
Rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe i nagrody jubileuszowe		- zł		14 415,11 zł		14 415,11 zł
Niezapłacone faktury na dzień 31.12.2013 r. (Art..15b)		- zł		19 998,03 zł		19 998,03 zł
AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU		184 444,17 zł		-9 999,86 zł		174 444,31 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 01.01.2013r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2013r.
1.	Dłużnicy postawieni w stan likwidacji lub upadłości	826 872,99 zł	zł	zł	826 872,99 zł
2.	Należności przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	749 435,61 zł	57 282,95 zł	142 870,47 zł	663 848,09 zł
	w tym				
-	od osób fizycznych	499 852,94 zł	14 252,64 zł	60 463,23 zł	453 642,35 zł
-	od osób prawnych	249 582,67 zł	43 030,31 zł	82 407,24 zł	210 205,74 zł
	OGÓŁEM	1 576 308,60 zł	57 282,95 zł	142 870,47 zł	1 490 721,08 zł

ZMNIJSZENIE ODPISÓW AKUTALIZUJĄCYCH W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM:

Lp.	Wyszczególnienie	Wpłaty	Umorzenia	F-ry korygujące Nakaz Sądowy	Razem
1.	Osoby fizyczne	38 894,42 zł	19 036,52 zł	2 532,29 zł	60 463,23 zł
2.	Osoby prawne	54 001,47 zł	24 888,20 zł	3 517,57 zł	82 407,24 zł
	OGÓŁEM	92 895,89 zł	43 924,72 zł	6 049,86 zł	142 870,47 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		
1.	Zobowiązania Wobec pozostałych jednostek										
a)	kredyty i pożyczki z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	144 000,00 zł	144 000,00 zł	432 000,00 zł	288 000,00 zł	225 000,00 zł	225 000,00 zł	-	-	801 000,00 zł	657 000,00 zł
b)	inne zobowiązania finansowe z tytułu dostaw i usług zaliczki otrzymane na dostawy	-zł	-zł	-zł	-zł	-zł	-zł	-	-	-zł	-zł
c)	zobowiązania finansowe	195 836,09 zł	168 778,05 zł	183 849,01 zł	259 069,45 zł	-zł	129 397,63 zł	-	-	379 685,10 zł	557 245,13 zł
d)	zobowiązania na dostawy	3 926 580,62 zł	2 255 766,71 zł	28 338,70 zł	-zł	-zł	-zł	-	-	3 954 919,32 zł	2 255 766,71 zł
e)	zobowiązania wekslowe	-zł	-zł	-zł	-zł	-zł	-zł	-	-	-zł	-zł
f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 891 994,15 zł	4 983 788,94 zł	-zł	-zł	-zł	-zł	-	-	6 891 994,15 zł	4 983 788,94 zł
g)	z tytułu wynagrodzeń	1 616 338,81 zł	1 538 127,04 zł	-zł	-zł	-zł	-zł	-	-	1 616 338,81 zł	1 538 127,04 zł
h)	inne	547 848,07 zł	438 187,81 zł	-zł	-zł	-zł	-zł	-	-	547 848,07 zł	438 187,81 zł
i)	RAZEM	13 322 597,74 zł	9 528 648,55 zł	644 187,71 zł	547 069,45 zł	225 000,00 zł	354 397,63 zł	-	-	14 191 785,45 zł	10 430 115,63 zł

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

Tytuły	Stan na	
	01.01.2013 r.	31.12.2013r.
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 206 797,60 zł	752 766,85 zł
Koszty remontów środków trwałych, wykonanych w większym zakresie	1 059 679,81 zł	426 989,13 zł
Koszty uruchomienia nowej produkcji	-zł	-zł
Opłacone przez jednostkę (z góry) czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń przeznaczonych na cele statutowej działalności jednostki	-zł	-zł
Opłacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	- zł	-zł
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	79 130,73 zł	249 852,43 zł
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	67 987,06 zł	75 925,29 zł
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.	-zł	
3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	753 570,75 zł	714 047,31 zł
- dodatnia wartość firmy	-zł	-zł
- równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe	-zł	-zł
- równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych	753 570,75 zł	714 047,31 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 30.
- 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 39.W 2002 roku podczas scalania działek będących własnością Spółki wpis o hipotecę przymusowej został z ksiąg 51378 i 51379 przeniesiony do księgi wieczystej 52157. Ewidencja hipoteki prowadzona jest pozabilansowo.

Gmina Wałbrzych zwolniła z hipoteki przymusowej łącznej zwykłej:

- w latach 2006-2007 działki o numerach 126/1, 126/2, 128,
- w latach 2011-2012 działki o numerach 212,262,161, 202,215

Na dzień 31 grudnia 2013r., 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. 2013r.
1.	Umów leasingu operacyjnego – weksle	629 529,25 zł
2.	Decyzji Dolnośląskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska	812 631,00 zł
3.	Nieuznanych przez Spółkę roszczeń skierowanych na drogę postępowania sądowego- Gmina Marciszów	313 956,85 zł
4.	DARR SA	3 895 690,95 zł
5.	B.W.BLINSTRUB	17 608,80 zł
6.	Gmina Mieroszów	60 057,33 zł
7.	Osoby fizyczne (pięć osób)	74 386,80 zł
	Razem	5 803 860,98 zł

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	Poprzedni
		rok obrotowy	rok obrotowy
1.	Sprzedaż usług na rzecz WZWiK	43 600 006,12 zł	48 500 000,08 zł
2.	Sprzedaż produkcji podstawowej-woda	87 912,26 zł	49 591,66 zł
3.	Sprzedaż produkcji podstawowej-kanalizacja *	-68 144,71 zł	-133 122,71 zł
4.	Przekroczenie stężeń	5 260,16 zł	2 462,20 zł
5.	Sprzedaż robót odpłatnych	1 126 101,86 zł	947 181,12 zł
6.	Oplata stała *	-7 631,18 zł	-3 768,20 zł
7.	Oplata deszczowa	-zł	-zł
8.	Sprzedaż środków trwałych / materiałów	243 764,59 zł	399 043,20 zł
9.	Odsetki	208 769,59 zł	1 000 482,21 zł
10.	Przychody z dzierżawy	70 260,99 zł	72 829,76 zł
11.	Przychody- gospodarka mieszkaniowa	28 422,42 zł	36 586,23 zł
12.	Pozostałe	925 449,95 zł	497 518,03 zł
	Ogółem	46 220 172,05 zł	51 368 803,58 zł

*wartość wystawionych faktur korygujących dotycząca reklamacji uznanych przez Zarząd WPWiK Sp. z o.o. przewyższa wartość sprzedaży za 2013 r.

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.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz. 2.3. 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.

2.4. 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	483 983,39 zł
	Przychody wyłączone z opodatkowania	
1.	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, niewliczone do podstawy opodatkowania	138 580,69 zł
2.	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego	-141 867,80 zł
3.	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego	-zł
	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania	-zł
1.	Koszty i straty nadzwyczajne ujęte księgowo, niestanowiące trwale kosztów uzyskania przychodu	931 739,06 zł
2.	Koszty i straty nadzwyczajne ujęte księgowo, niestanowiące przejściowo kosztów uzyskania przychodu	918 127,98 zł
3.	Koszty podatkowo stanowiące koszty uzyskania przychodu, nieujęte w wyniku roku obrotowego	1 171 410,37 zł
	Dochód podatkowy	881 991,57 zł
	Darowizny uznane podatkowo	
	Część straty podatkowej lat ubiegłych	881 991,57 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 2013	ROK 2012
1.	Amortyzacja	6 529 483,55 zł	6 583 057,60 zł
2.	Zużycie materiałów i energii	9 407 273,76 zł	10 661 359,80 zł
3.	Usługi obce	3 951 687,26 zł	3 604 599,62 zł
4.	Podatki i opłaty	5 165 907,23 zł	5 262 634,49 zł
5.	Wynagrodzenia	15 478 870,99 zł	17 469 344,85 zł
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	3 895 941,15 zł	4 277 487,64 zł
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	705 928,85 zł	708 471,26 zł
	Ogółem	45 135 092,79 zł	48 566 955,26 zł

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

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz.2.7. 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.

2.8. 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	20 000,00- zł
2) środki trwałe	479 909,27 zł	4 314 000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	- zł	450 000,00 zł
3) środki trwałe w budowie	993 829,80 zł	2 628 000,00 zł
- w tym dotyczące ochrony środowiska	- zł	58 000,00 zł
4) inwestycje w nieruchomości i prawa	- zł	100 000,00 zł
RAZEM	1 473 739,07 zł	7 062 000,00 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. 2a. 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. 2b. 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. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

1. Zmiana stanu środków pieniężnych:

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2013r.	Wartość na dzień 31.12.2012r.	Zmiana stanu rozliczeń
Środki pieniężne	3 736 189,42 zł	1 097 498,37 zł	2 638 691,05 zł

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania w wysokości 195 842,45 zł., dotyczą rachunku funduszu socjalnego.

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

Zmiana stanu zapasów

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2013r.	Wartość na dzień 31.12.2012r.	Zmiana stanu rozliczeń
Zmiana stanu zapasów	603 587,82 zł	637 571,12 zł	33 983,30 zł

Zmiana stanu należności

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2013r.	Wartość na dzień 31.12.2012r.	Zmiana stanu rozliczeń
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	23 139 203,53 zł	24 259 139,14 zł	1 119 935,61 zł
Ogółem	23 139 203,53 zł	24 259 139,14 zł	1 119 935,61 zł

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych bez pożyczek i kredytów

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2013r.	Wartość na dzień 31.12.2012r.	Zmiana stanu rozliczeń
Zobowiązania krótkoterminowe	10 219 321,46	14 272 875,61 zł	-4 053 554,15 zł
Zmiana stanu rozliczeń z tytułu nabycia WNIP oraz rzeczowych aktywów trwałych	77 065,02 zł	380 593,78 zł	303 528,76 zł
Ogółem	10 296 386,48 zł	14 653 469,39 zł	-3 750 025,39 zł

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2013r.	Wartość na dzień 31.12.2012r.	Zmiana stanu rozliczeń
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	658 193,45 zł	779 808,47 zł	121 615,02 zł
Rozliczenia międzyokresowe bierne	714 047,31 zł	753 570,75 zł	-39 523,44 zł
Długoterminowe rozliczenia między okresowe- czynne	269 017,71 zł	611 433,30 zł	342 415,59 zł
Ogółem	1 641 258,47 zł	2 144 812,52 zł	424 507,17 zł

3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Zmiana stanu rozliczeń
Koszty likwidacji środków trwałych	- zł	4 393,50 zł	4 393,50 zł
Koszty sprzedaży nieruchomości	- zł	111 949,80 zł	111 949,80 zł
Sprzedaż nieruchomości wraz z wyposażeniem	230 000,00 zł	- zł	-230 000,00 zł
Ujawnione środki trwałe	254 533,00 zł		-254 533,00 zł
Ogółem	484 533,00 zł	116 343,30 zł	-368 189,70 zł

4. Przychody środków trwałych z inwestycji i zakupów

Wyszczególnienie	Wartość
Środki trwałe w budowie	266 784,53 zł
Nabycie - środki trwałe- inwestycje	1 030 574,03 zł
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	- zł
Nabycie środków trwałych-zakup	514 876,70 zł
Ogółem	1 812 235,26 zł

5. Amortyzacja

Wyszczególnienie	Wartość
Amortyzacja	6 529 483,55 zł
Ogółem	6 529 483,55 zł

4. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ 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 powiązanymi.

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 2013r.	
		osobowo	w przeliczeniu na etaty
1.	Ogółem zatrudnionych	377,23	377,07
	w tym:		
*	na stanowiskach robotniczych	275,50	275,50
*	na stanowiskach nierobotniczych	101,73	101,57

4.3.a. Informacje o stanie zatrudnienia na dzień 31.12.2013 r. , 31.12.2012 r. i 31.12.2011 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2013 r.	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2012 r.	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2011 r.
1.	Ogółem zatrudnionych	378	380	417
	w tym:			
*	na stanowiskach robotniczych	277	276	300
*	na stanowiskach nierobotniczych	101	104	117

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 31.12.2013 r.	01. 01. do 31.12.2012 r.
1.	Organy zarządzające	235 542,21 zł	263 783,35 zł
2.	Organy nadzorujące	52 800,00 zł	55 042,00 zł
	Razem	288 342,21 zł	318 825,35 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 zgodnie z umową wynosi 14 000,00 zł., netto (kwota wypłacona w formie zaliczki w 2013 r. to 6 300,00 zł., netto)
- 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 zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz.5.3., dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one w bieżącym roku obrotowym.

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.

Data sporządzenia 31 marzec 2014 r.

KIEROWNIK
Działu Rachunkowości

Iwona Friedrich

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor ds. Eksploatacji i Produkcji
Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
w Wałbrzychu

Tomasz Senyk

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
w Wałbrzychu

Marek Mielniczek

891404575
WAŁBRZYSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
Spółka z o.o.
58-300 Wałbrzych, Al. Wyzwolenia 39