



Wodociągi
Wałbrzych

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WAŁBRZYSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

styczeń – grudzień 2016

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

WAŁBRZYCH, MARZEC 2017 ROK

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 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 2016 roku:

RADA NADZORCZA		ZARZĄD	
Nazwisko imię		Nazwisko imię	
Barbara Tumidalska- Człapa Od dnia 01.01.2016 r. do 21.06.2016r	Przewodnicząca Rady Nadzorczej	Marek Mielniczuk	Prezes Zarządu
Stanisław Kosiór Od dnia 21.06.2016 r.	Przewodnicząca Rady Nadzorczej		
Beata Detyna	Członek Rady Nadzorczej	Tomasz Senyk	Wiceprezes Zarządu
Katarzyna Strzałka	Członek Rady Nadzorczej		

Prokurent Zygmunt Haudek

Za okres od 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r. czasowo obowiązki Głównego Księgowego pełni Kierownik Działu Finansowo-Księgowego pani Iwona Friedrich.

- 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 2016.

- 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 do celów podatku dochodowego od osób prawnych 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	liniowa	4,5%
	- ujęcia wodne	liniowa	2,5%
	- studnie i zbiorniki	liniowa	2,5%
	- rurociągi technologiczne	liniowa	10%
3.	Kotły i maszyny energetyczne	liniowa	7-14%
4.	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	liniowa	10-18%
	w tym:		
	- sprzęt komputerowy		30%
5.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	liniowa	14-20%
6.	Urządzenia techniczne	liniowa	10-18%
	w tym:		
	- telefony komórkowe	liniowa	20%
	- systemy łączności	liniowa	20%
7.	Środki transportu	liniowa	14-20%
8.	Pozostałe środki trwałe	liniowa	14-20%
	- sprzęt laboratoryjny	liniowa	25%
	- barakowozy	liniowa	10%

* Do celów bilansowych dokonano obniżenia odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych z grupy o symbolu KŚT 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej, rodzaj 211 (235,236 KRST/91) na podstawie Uchwały Zarządu Spółki nr 77/26/2013 z dnia 31 grudnia 2013 roku z mocą obowiązywania od 1 stycznia 2014 roku.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty wytworzenia środków trwałych we własnym zakresie wyceniane są według kosztów bezpośrednich i narzutu kosztów wydziałowych, mających związek z ich wytworzeniem.

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

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

Rezerwy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.

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

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

Zasady rachunkowości przyjęte zostały w oparciu o obowiązujące przepisy znowelizowanej ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223 z późn. zm.)

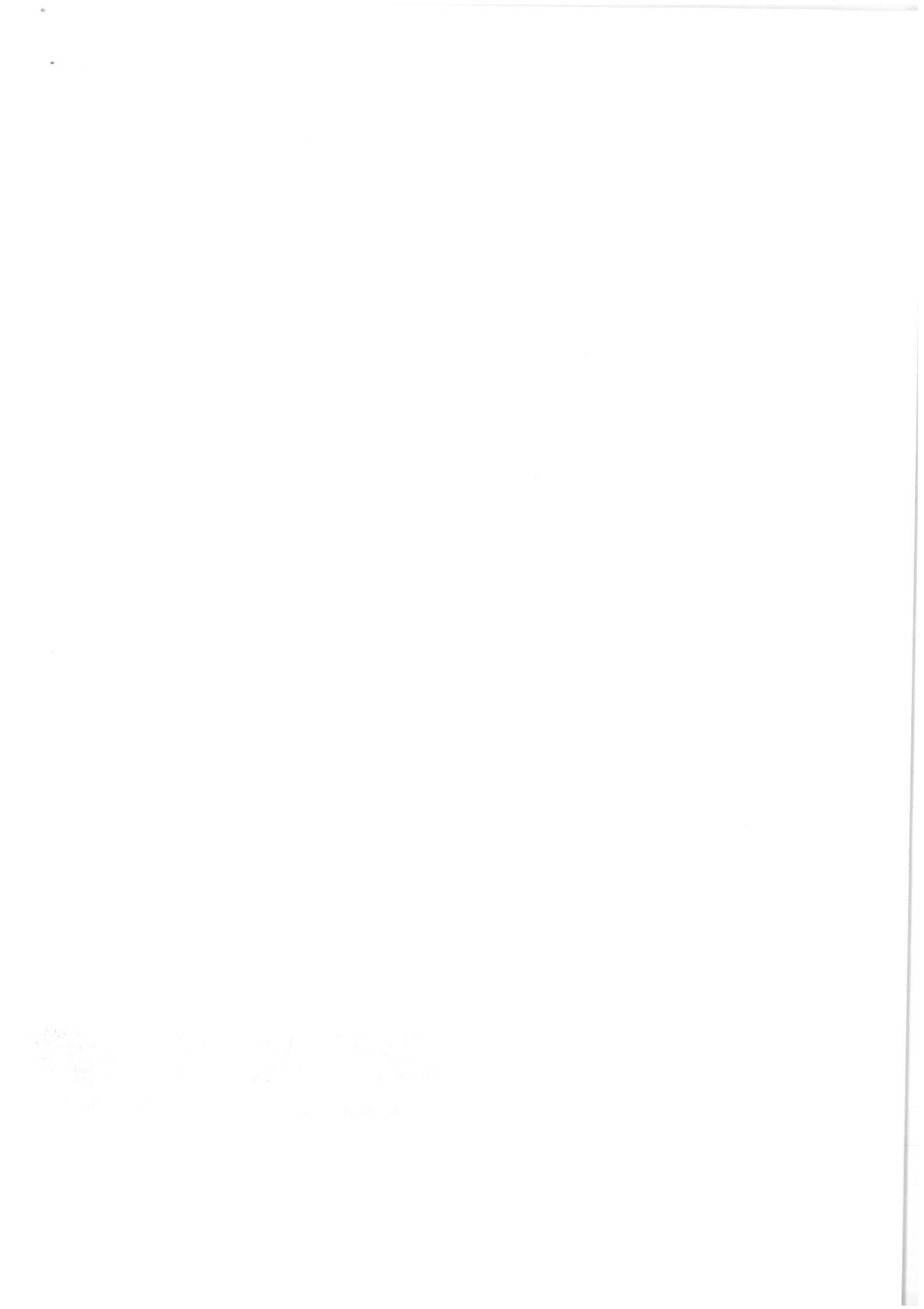
Data sporządzenia 31 marzec 2017 r.

Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
w Wałbrzychu
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Iwona Friedrich

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

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

69 204 575
WAŁBRZYSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
W Wałbrzychu
31.03.2017 r. Wzrost 39



Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016r.

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	96 090 933,26 zł	95 123 798,12 zł
I.	Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
	1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		
	2 Wartość firmy		
	3 Inne wartości niematerialne i prawne		
	4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	96 090 933,26 zł	95 123 798,12 zł
	1 Środki trwałe	92 901 096,09 zł	90 994 600,55 zł
	a) grunty	356 026,69 zł	376 809,13 zł
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	86 203 048,56 zł	84 698 936,07 zł
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 187 725,65 zł	1 955 084,34 zł
	d) środki transportu	3 750 934,96 zł	3 611 280,67 zł
	e) inne środki trwałe	403 360,23 zł	352 490,34 zł
	2 Środki trwałe w budowie	3 189 837,17 zł	4 129 197,57 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	1 559 927,84 zł	172 515,90 zł
	1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	191 433,00 zł	168 919,00 zł
	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	1 368 494,84 zł	3 596,90 zł
B.	Aktywa obrotowe	17 065 901,38 zł	13 300 967,02 zł
I.	Zapasy	858 386,98 zł	801 821,70 zł
	1 Materiały	858 386,98 zł	801 821,70 zł
	2 Półprodukty i produkty w toku		
	3 Produkty gotowe		
	4 Towary		
	5 Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	6 846 164,91 zł	8 378 799,29 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	6 846 164,91 zł	8 378 799,29 zł
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	5 937 966,29 zł	7 561 388,53 zł
	- do 12 miesięcy	5 937 966,29 zł	7 561 388,53 zł
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułów budżetowych	309 190,10 zł	167 739,13 zł
	c) inne	598 476,48 zł	648 413,84 zł
	d) dochodzone na drodze sądowej	532,04 zł	1 257,79 zł
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8 437 714,36 zł	3 689 640,16 zł
	1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 437 714,36 zł	3 689 640,16 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	- zł	- zł
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 437 714,36 zł	3 689 640,16 zł
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 437 714,36 zł	3 689 640,16 zł
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
	2 Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	923 635,13 zł	430 705,87 zł
	RAZEM AKTYWA	114 716 762,48 zł	108 597 281,04 zł

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	92 084 974,66 zł	91 867 381,38 zł
I.	Kapitał podstawowy	96 657 500,00 zł	96 657 500,00 zł
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 597,05 zł	2 597,05 zł
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	6 067,70 zł	6 067,70 zł
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 4 798 783,37 zł	- 5 610 204,98 zł
VIII.	Zysk (strata) netto	217 593,28 zł	811 421,61 zł
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 631 787,82 zł	16 729 899,66 zł
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 995 582,03 zł	3 113 233,58 zł
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 188 274,00 zł	1 401 654,00 zł
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 807 308,03 zł	1 711 579,58 zł
	- długoterminowa	1 349 836,84 zł	1 338 348,77 zł
	- krótkoterminowa	457 471,19 zł	373 230,81 zł
3	Pozostałe rezerwy		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 502 750,76 zł	2 395 318,49 zł
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	kredyty i pożyczki	81 000,00 zł	225 000,00 zł
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	2 421 750,76 zł	2 170 318,49 zł
d)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	15 470 952,16 zł	10 541 663,24 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	14 840 381,18 zł	9 829 223,57 zł
a)	kredyty i pożyczki	144 000,00 zł	144 000,00 zł
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	1 280 312,06 zł	968 940,36 zł
d)	z tytułu dostaw i usług	2 550 832,01 zł	1 686 273,46 zł
	- do 12 miesięcy	2 512 623,11 zł	1 683 155,03 zł
	- powyżej 12 miesięcy	38 208,90 zł	3 118,43 zł
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	- zł	- zł
f)	zobowiązania wekslowe	- zł	- zł
g)	z tytułu podatków, cel, ZUS i innych świadczeń	4 639 292,84 zł	3 923 417,45 zł
h)	z tytułu wynagrodzeń	1 684 163,01 zł	1 611 623,73 zł
i)	inne	4 541 781,26 zł	1 494 968,57 zł
3	Fundusze specjalne	630 570,98 zł	712 439,67 zł
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	662 502,87 zł	679 684,35 zł
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	662 502,87 zł	679 684,35 zł
	- długoterminowe	645 321,39 zł	662 502,87 zł
	- krótkoterminowe	17 181,48 zł	17 181,48 zł
RAZEM PASYWA		114 716 762,48 zł	108 597 281,04 zł

Data sporządzenia 31.03.2017 r.
Sporządziła Iwona Friedrich

Wojewódzkie Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
w Wałbrzychu
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Iwona Friedrich

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
Wojewódzkie Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
w Wałbrzychu
Marek Mielniczuk

WICEDYREKTOR ZARZĄDU
Dyrektor ds. Sprzedaży i Produkcji
Wojewódzkie Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
w Wałbrzychu
Tomasz Senyk

59 140 45 75
WAŁBRZYSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
Sp. z o.o.
58-300 Wałbrzych, Al. Wolności 39

291404575
WAŁBRZYSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
Spółka z o.o.

58-300 W Wałbrzychu Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016r.
 (wariant kalkulacyjny)

Lp	Wyszczególnienie	ROK 2016	ROK 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tym:	50 313 267,93 zł	45 612 619,17 zł
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody ze sprzedaży produktów	50 311 640,24 zł	45 612 145,68 zł
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 627,69 zł	473,49 zł
B	Koszty sprzedanych produktów towarów i materiałów w tym:	40 144 634,64 zł	37 136 695,02 zł
	- jednostkom powiązanym		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	40 144 634,64 zł	37 136 695,02 zł
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	- zł	- zł
C	Zysk/strata ze sprzedaży (A - B)	10 168 633,29 zł	8 475 924,15 zł
D	Koszty sprzedaży	1 924 006,15 zł	1 514 070,60 zł
E	Koszty ogólnego zarządu	4 896 423,45 zł	5 193 339,01 zł
F	Zysk / strata ze sprzedaży (C-D-E)	3 348 203,69 zł	1 768 514,54 zł
G	Pozostałe przychody operacyjne	1 692 289,68 zł	625 654,44 zł
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	849 049,49 zł	85 183,25 zł
II	Dotacje	3 375,00 zł	94 125,00 zł
III	Inne przychody operacyjne	839 865,19 zł	446 346,19 zł
H	Pozostałe koszty operacyjne	4 000 179,38 zł	897 316,04 zł
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	892 850,15 zł	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26 680,66 zł	23 437,17 zł
III	Inne koszty operacyjne	3 080 648,57 zł	873 878,87 zł
I	Zysk/strata z działalności operacyjnej(F + G - H)	1 040 313,99 zł	1 496 852,94 zł
J	Przychody finansowe	94 196,08 zł	241 933,01 zł
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	- zł	- zł
	- od jednostek powiązanych	- zł	- zł
II	Odsetki, w tym	94 196,08 zł	241 933,01 zł
	- od jednostek powiązanych	- zł	- zł
III	Zysk ze zbycia inwestycji	- zł	- zł
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	- zł	- zł
V	Inne	- zł	- zł
K	Koszty finansowe	152 810,79 zł	192 789,34 zł
I	Odsetki, w tym	152 810,79 zł	192 789,34 zł
	- od jednostek powiązanych	- zł	- zł
II	Strata ze zbycia inwestycji	- zł	- zł
III	Aktualizacja wartości inwestycji	- zł	- zł
IV	Inne	- zł	- zł
L	Zysk/strata z działalności gospodarczej (I+J-K)	981 699,28 zł	1 545 996,61 zł
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (I-II)	- zł	- zł
I	Zyski nadzwyczajne	- zł	- zł
II	Straty nadzwyczajne	- zł	- zł
N	Zysk / strata brutto (L+/-M)	981 699,28 zł	1 545 996,61 zł
O	Podatek dochodowy	764 106,00 zł	734 575,00 zł
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
R	Zysk / strata netto (N+/-O-P)	217 593,28 zł	811 421,61 zł

Data sporządzenia 31.03.2017 r.
 Sporządziła Iwona Friedrich

Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo
 Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
 w Wałbrzychu
GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Iwona Friedrich

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

Marek Mieńczyk

WICEPREZES ZARZĄDU
 Dyrektor ds. eksploatacji i produkcji
 Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo
 Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
 w Wałbrzychu

Tomasz Senyk

891404575
WAŁBRZYSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
(metoda pośrednia)

	Wyszczególnienie	bieżący rok obrotowy	ubiegły rok obrotowy
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	217 593,28	811 421,61
II.	Korekty razem	11 919 426,00	19 541 556,79
1.	Amortyzacja	4 012 834,39	3 471 710,13
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	122 875,85	111 296,52
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	43 800,66	-85 183,25
5.	Zmiana stanu rezerw	882 348,45	572 089,81
6.	Zmiana stanu zapasów	-56 565,28	-37 115,77
7.	Zmiana stanu należności	1 532 634,38	14 901 667,34
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 875 902,89	645 350,05
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 897 522,68	-38 258,04
10.	Inne korekty	2 403 117,34	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	12 137 019,28	20 352 978,40
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	849 049,49	85 183,25
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	849 049,49	85 183,25
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	6 930 475,37	19 848 866,27
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 930 475,37	19 848 866,27
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 081 425,88	-19 763 683,02
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	1 307 519,20	1 043 573,59
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
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	144 000,00	144 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 040 643,35	788 277,07
8.	Odsetki	122 875,85	111 296,52
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 307 519,20	-1 043 573,59
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	4 748 074,20	-454 278,21
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 748 074,20	-454 278,21
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 689 640,16	4 143 918,37
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	8 437 714,36	3 689 640,16
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	4 258,81	

Data sporządzenia 31.03.2017 r.
 Sporządziła Iwona Friedrich

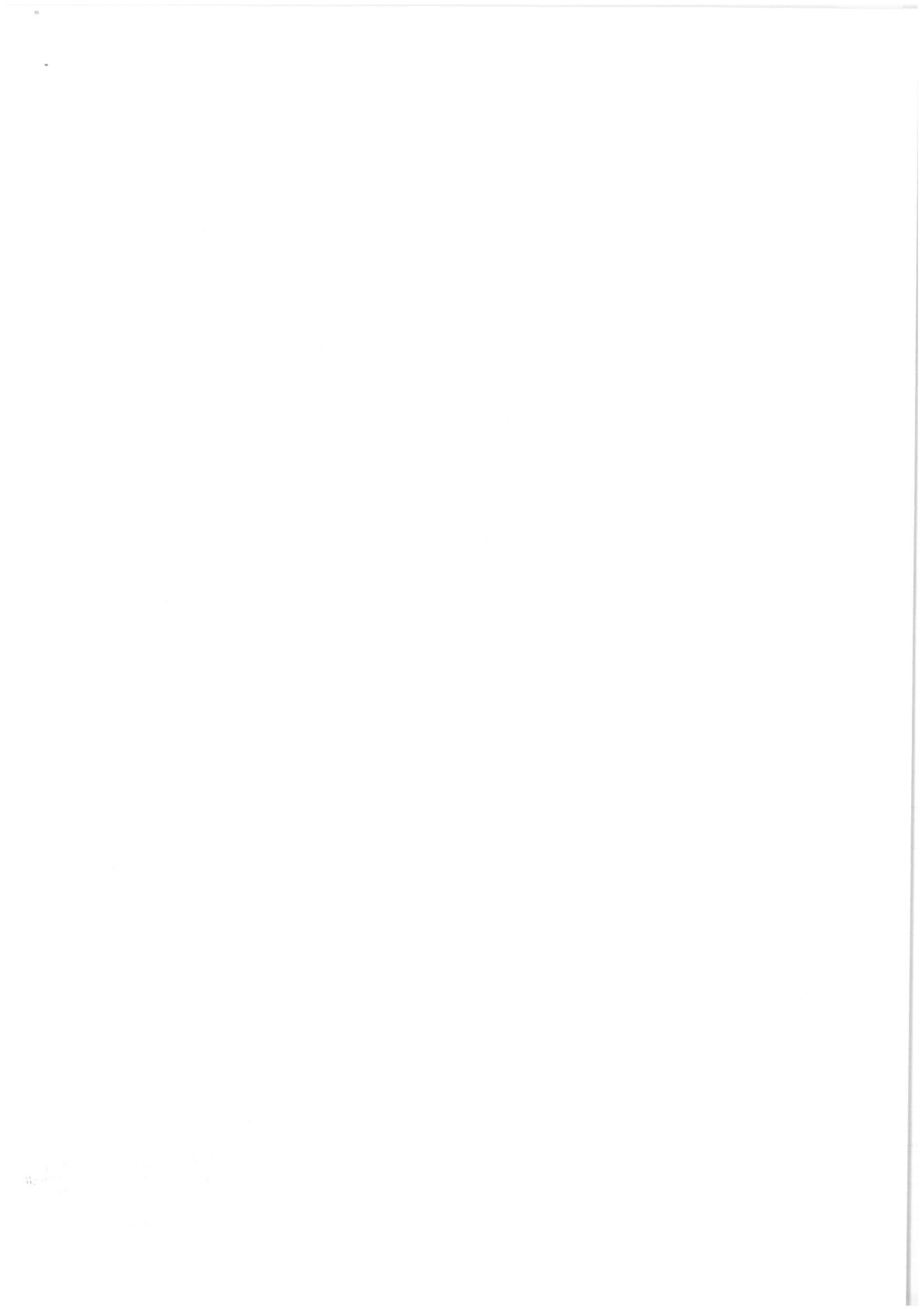
Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo
 Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
 w Wałbrzychu
GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Iwona Friedrich

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

Marek Mielniczek

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

Tomasz Senyk



6 Zestawienie zmian w kapitale(funduszu) własnym - 2016 r.

WALBRZYSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI		Rok bieżący	Rok ubiegły
I. Kapitał (fundusz) własny		91 867 381,38	91 055 959,77
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		91 867 381,38	91 055 959,77
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		96 657 500,00	96 657 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)			
- wydania udziałów (emisji akcji)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)		0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		96 657 500,00	96 657 500,00
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		0,00	0,00
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	2 597,05
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	0,00
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	0,00
- 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		-4 798 783,37	-5 610 204,98
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		811 421,61	825 536,18
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		811 421,61	825 536,18
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenie (z tytułu)		811 421,61	825 536,18
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-5 610 204,98	-6 435 741,16
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-5 610 204,98	-6 435 741,16
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) zmniejszenie (z tytułu)		811 421,61	825 536,18
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-4 798 783,37	-5 610 204,98
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-4 798 783,37	-5 610 204,98
8. Wynik netto		217 593,28	811 421,61
a) zysk netto		217 593,28	811 421,61
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		92 084 974,66	91 867 381,38
III. Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		92 084 974,66	91 867 381,38

Data sporządzenia 31.03.2017 r.
Sporządziła Iwona Friedrich

Walbrzyskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
w Walbrzychu
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Iwona Friedrich

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR NACZELNY
Walbrzyskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
w Walbrzychu
Marek Mielniczek

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor ds. Eksploatacji i Produkcji
Walbrzyskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
w Walbrzychu
Tomasz Senyk

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES od 1 STYCZNIA do 31 GRUDNIA 2016 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 01.01.2016r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2016r.
1.	Środki trwale własne	156 987 476,77 zł	5 223 552,52 zł	958 666,55 zł	161 252 362,74 zł
2.	Środki trwale nieodpłatnie otrzymane	878 296,62 zł			878 296,62 zł
3.	Środki trwale niskocenne	1 755 531,55 zł	97 130,24 zł	6 878,01 zł	1 845 783,78 zł
4.	Inwestycje w obcych środkach trwałych	140 693,84 zł	31 000,00 zł	-zł	171 693,84 zł
5.	Środki trwale w leasingu	4 377 450,00 zł	1 603 447,32 zł	145 450,00 zł	5 835 447,32 zł
	OGÓŁEM	164 139 448,78 zł	6 955 130,08 zł	1 110 994,56 zł	169 983 584,30 zł

Umorzenie majątku trwałego.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2016r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2016r.
1.	Środki trwale własne	69 966 771,33 zł	3 075 393,29 zł	65 816,40 zł	72 976 348,22 zł
2.	Środki trwale nieodpłatnie otrzymane	182 014,44 zł	17 181,48 zł	-zł	199 195,92 zł
3.	Środki trwale niskocenne	1 755 531,55 zł	97 130,24 zł	6 878,01 zł	1 845 783,78 zł
4.	Inwestycje w obcych środkach trwałych	38 428,69 zł	7 652,40 zł	-zł	46 081,09 zł
5.	Środki trwale w leasingu	1 202 102,22 zł	951 976,78 zł	138 999,80 zł	2 015 079,20 zł
	OGÓŁEM	73 144 848,23 zł	4 149 334,19 zł	211 694,21 zł	77 082 488,21 zł

II. Zwiększenia i zmniejszenia - szczegółowy zakres zmian grup rodzajowych

l.p.	Grupy Rodzajowe GUS	Wartość na dzień 01.01.2016r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2016r.
1.	Grunty	634 411,54 zł	-zł	-zł	634 411,54 zł
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	141 253 659,39 zł	4 590 468,47 zł	922 299,18 zł	144 921 828,68 zł
3.	Kotły, urządzenia energetyczne	467 363,35 zł	-zł	-zł	467 363,35 zł
4.	Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania	3 585 693,10 zł	259 138,07 zł	26 287,37 zł	3 818 543,80 zł
5.	Maszyny, urządzenia, aparaty specjalne	1 323 635,16 zł	515 089,50 zł	134 030,00 zł	1 704 694,66 zł
6.	Urządzenia techniczne	5 344 414,58 zł	177 840,80 zł	-zł	5 522 255,38 zł
7.	Środki transportu	8 617 562,33 zł	1 153 040,99 zł	21 500,00 zł	9 749 103,32 zł
8.	Pozostałe urządzenia	2 912 709,33 zł	259 552,25 zł	6 878,01 zł	3 165 383,57 zł
	OGÓŁEM	164 139 448,78 zł	6 955 130,08 zł	1 110 994,56 zł	169 983 584,30 zł

Umorzenie środków trwałych – szczegółowy zakres zmian grup rodzajowych

I.p.	Grupy Rodzajowe GUS	Wartość na dzień 01.01.2016r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2016r.
1.	Grunty	257 602,41 zł	20 782,44 zł	-zł	278 384,85 zł
2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 554 723,32 zł	2 193 505,83 zł	29 449,03 zł	58 718 780,12 zł
3.	Kotły, urządzenia energetyczne	223 042,96 zł	29 740,09 zł	-zł	252 783,05 zł
4.	Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania	3 207 372,35 zł	158 663,61 zł	26 287,37 zł	3 339 748,59 zł
5.	Maszyny, urządzenia, aparaty specjalne	902 183,30 zł	322 023,91 zł	134 030,00 zł	1 090 177,21 zł
6.	Urządzenia techniczne	4 433 423,24 zł	208 999,45 zł	-zł	4 642 422,69 zł
7.	Środki transportowe	5 006 281,66 zł	1 006 936,50 zł	15 049,80 zł	5 998 168,36 zł
8.	Pozostałe narzędzia	2 560 218,99 zł	208 682,36 zł	6 878,01 zł	2 762 023,34 zł
	OGÓŁEM	73 144 848,23 zł	4 149 334,19 zł	211 694,21 zł	77 082 488,21 zł

III. Zwiększenia i zmniejszenia w wartościach niematerialnych i prawnych

I.p.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2016r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2016r.
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
11.	Program Bris cad	-zł	2 500,00 zł	-zł	2 500,00 zł
	OGÓŁEM	119 318,52 zł	2 500,00 zł	- zł	121 818,52 zł

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

I.p.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2016r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2016r.
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
11.	Program Bris cad	-zł	2 500,00 zł	-zł	2 500,00 zł
	OGÓŁEM	119 318,52 zł	2 500,00 zł	- zł	121 818,52 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.	Sprzęt - Minikoparka	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	86 999,00 zł
2.	Przyczepa Wiola	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	10 599,00 zł
3.	Samochód Volkswagen / Caddy	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	62 256,00 zł
4.	Samochód Volkswagen Transporter	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	95 686,84 zł
5.	Samochód Volkswagen Transporter	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	95 686,84 zł
6.	Zgrzewarka Doczołowa	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	30 484,00 zł
7.	Samochód Volkswagen / Caddy	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	57 224,33 zł
8.	Samochód Specjalny MAN KROLL COMBI	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	1 150 000,00 zł
9.	Samochód Volkswagen T5 Caravelle	BNP PARIBAS	119 781,00 zł
10.	Samochód Volkswagen / Caddy Maxi Furgon	BNP PARIBAS	65 962,35 zł
11.	Mini Koparka JCB	BNP PARIBAS	87 845,25 zł
12.	Przyczepa Viola	BNP PARIBAS	8 211,38 zł
13.	Samochód LAND ROVER	BNP PARIBAS	159 100,00 zł
14.	Samochód MAN TGS	BNP PARIBAS	367 100,00 zł
15.	Samochód Volkswagen / Crafter	BNP PARIBAS	136 757,85 zł
16.	Samochód Volkswagen / Crafter	BNP PARIBAS	130 002,10 zł
17.	Koparko-Ładowarka Caterpillar	BNP PARIBAS	307 020,00 zł
18.	Samochód Ciężarowy MAN TGS	mLeasing	417 000,00 zł
19.	Samochód Volkswagen / Tiguan	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	133 333,33 zł
20.	Samochód Volkswagen / Passat	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	139 674,80 zł
21.	Samochód Volkswagen / Crafter Furgon	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	122 063,36 zł
22.	Samochód Volkswagen / Crafter	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	129 992,60 zł
23.	Samochód Volkswagen / Crafter	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	129 992,60 zł
24.	Samochód Volkswagen / Crafter	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	129 992,60 zł
25.	Koparko-ładowarka JCB	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	79 200,00 zł
26.	Przyczepa Viola 2T	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	9 100,00 zł
27.	Koparko-Ładowarka Caterpillar	BNP PARIBAS	310 700,00 zł
28.	Man Samowyladowczy	BNP PARIBAS	356 000,00 zł
29.	Man z Pompą	BNP PARIBAS	378 000,00 zł
30.	Volkswagen Transporter	BNP PARIBAS	87 031,70 zł
31.	Ciągnik Rolniczy Ursus C380	BNP PARIBAS	110 000,00 zł
32.	Ciągnik Rolniczy Ursus C3102	BNP PARIBAS	136 500,00 zł
	WARTOŚĆ OGÓŁEM		5 639 296,93 zł

1.1 b) WYKAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH NABYTYCH 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
19.	Samochód Volkswagen / Tiguan	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	78 688,52 zł
20.	Samochód Volkswagen / Caddy	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	60 747,00 zł
21.	Samochód Volkswagen / Caddy	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	60 747,00 zł
22.	Walec	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	32 600,00 zł
23.	Stacja Hydrauliczna	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	14 300,00 zł
24.	Ubijak Wibracyjny	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	7 550,00 zł
25.	Naczepa Viola	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	8 000,00 zł
26.	Przyczepa	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	13 500,00 zł
27.	Recykler	EUROPEJSKI FUNDUSZ LEASINGOWY	69 500,00 zł
	WARTOŚĆ OGÓŁEM		1 898 682,52 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 Can Bus, 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 31.12.2016 r. wynosi **225 000,00 zł.**

1.2 Wartość gruntów własnych i użytkowanych wieczystie.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016 r.
Wartość	634 411,54 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 31.12.2016 r. (wartość brutto)
1.	Grunty	2 971 336,93 zł
2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 776 310,50 zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 578 128,43 zł
4.	Środki transportu	-zł
5.	Inne środki trwałe	-zł
	OGÓŁEM	70 325 775,86 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 NMR6845.277.2011 na dzierżawę nieruchomości gruntowych zlokalizowanych na terenie gminy Jedlina Zdrój. Umowa obowiązuje do 09.11.2017 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.
- Umowa 149/2013 na dzierżawę nieruchomości 15/2 zlokalizowanej przy ul.Odlewniczej za umieszczenie infrastruktury technicznej – sieci kanalizacyjnej.
- Umowa obowiązuje do 24.02.2016 r.
- Umowa nr 150/2013 na dzierżawę nieruchomości gruntowej 104 zlokalizowanej przy ul.Podgórskiej za umieszczenie infrastruktury technicznej- sieci wodociągowej i kanalizacyjnej . Umowa obowiązuje do 24.02.2016 r.
- Umowa dzierżawy 7/2011 na dzierżawę sieci wodociągowej w ul.Reymonta i Wiejskiej na rzecz Mieroszowa
- Umowa zawarta do dnia przeniesienia własności na rzecz Gminy Mieroszów.
- Spółkę obowiązują również umowy dzierżawy z osobami prywatnymi (dziewięć umów) na dzierżawę nieruchomości gruntowych .Umowy zawarte są na czas nieokreślony.
- Protokołem przekazania mienia celem eksploatacji z dnia 15.12.2015 r. zostały przekazane środki trwałe dotyczące Oczyszczalni Chwaliszów.

B. Wartość środków trwałych otrzymanych do eksploatacji + na podstawie umów (ewidencja pozabilansowa)

I.p.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016 r. (wartość brutto)
1.	Grunty	5 139,38 zł
2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 545 414,71 zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	-zł
4.	Środki transportu	-zł
5.	Inne środki trwałe	-zł
	OGÓŁEM	34 550 554,09 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 obowiązywała do 31.12.2014 r.
- Umowa PNW/01/2007 na bezpłatne używanie majątku na terenie Gminy Głuszyca , umowa obowiązywała do 31.12.2014r.
- 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 (ewidencja pozabilansowa)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto)
Środki trwałe – majątek wytworzony w ramach projektu pn. „Oczyszczalnia ścieków w Wałbrzychu” w ramach Funduszu Spójności	284 646 593,14 zł		284 646 593,14 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%

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	4 798 783,37 zł
1. Zysk netto za rok obrotowy	217 593,28 zł
2. Proponowany podział:	
a) pokrycie straty z lat ubiegłych	217 593,28 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.	Wyszczególnienie	Wartość		Odroczony podatek	
		Bilansowa (wartość netto)	Podatkowa (wartość netto)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	Aktywa z tytułu odroczonego podatku
1.	Różnica stawki amortyzacji podatkowej od stawki amortyzacji bilansowej	73 142 742,61 zł	61 625 510,42 zł	2 188 274 zł	

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia/zmniejszenia (odpisy)	Wykorzystanie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Świadczenia emerytalno-rentowe	152 322,95 zł	938,66 zł		153 261,61 zł
2.	Nagrody jubileuszowe	1 559 256,63 zł	94 789,79 zł		1 654 046,42 zł
3.	Inne				
	Razem	1 711 579,58 zł	95 728,45 zł		1 807 308,03 zł

Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe i nagrody jubileuszowe na dzień 31 grudnia 2016 r., wynoszą:

- rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe 153 261,61 zł.
- rezerwy na nagrody jubileuszowe 1 654 046,42 zł.

Rezerwy na świadczenia pracownicze zależne od stażu pracy ogółem, na dzień 31 grudnia 2016r. wynoszą 1 807 308,03 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.

AKTYWA I REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO

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						
Rezerwa na podatek odroczone z tytułu różnic między stawką amortyzacji bilansowej i podatkowej	1 401 654,00zł		786 620,00 zł		2 188 274,00 zł	
AKTYWA						
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu niezapłaconych składek ZUS-u		139 838,00 zł		5 802,00 zł		145 640,00 zł
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu niezapłaconych umów zleceń		2 333,00 zł		-1 095,00 zł		1238,00 zł
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu niezapłaconych ryczałtów za używanie prywatnego samochodu do celów służbowych i delegacji		431,00 zł		316,00 zł		747,00 zł
Rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe i nagrody jubileuszowe		0,00 zł		18 188,00 zł		18 188,00 zł
Niezapłacona polisa ubezpieczeniowa na dzień 31.12.2016 r.		570,00 zł		-570,00 zł		0,00
Niezapłacone faktury na dzień 31.12.2016 r. (Art. 15b) *		17 831,00zł		0,00		17 831,00
Faktury leasingowe wystawione w XII/16 – wykonanie usługi I/17		7 916,00 zł		-127,00 zł		7 789,00 zł
PASYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU	1 401 654,00zł		786 620,00zł		2 188 274,00zł	
AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU		168 919,00zł		22 514,00zł		191 433,00zł

*Na dzień 31.12.2016 r. nadal pozostają niezapłacone faktury w kwocie 93 848,92 zł(sprawa sporna do wyjaśnienia) na które w 2013 roku zostały utworzone aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Spółka uznała, że aktywo z tytułu wystąpienia straty podatkowej nie zostanie zrealizowane, dlatego w całości zostaje objęte odpisem aktualizującym.

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	Zmiany stanu obrotów w ciągu roku obrotowego			
		Stan na dzień 01.01.2016r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2016r.
1.	Dłużnicy postawieni w stan likwidacji lub upadłości	23 664,50 zł	748,36 zł	3 094,65 zł	21 318,21 zł
2.	Należności przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	683 328,95 zł	25 932,30 zł	322 534,64 zł	386 726,61 zł
	w tym				
-	od osób fizycznych	256 873,03 zł	15 519,75 zł	17 170,20 zł	255 222,58 zł
-	od osób prawnych	426 455,92 zł	10 412,55 zł	305 364,44 zł	131 504,03 zł
	OGÓŁEM	706 993,45 zł	26 680,66 zł	325 629,29 zł	408 044,82 zł

Lp.	Wyszczególnienie	Wpłaty	Umorzenia	Razem
1.	Osoby fizyczne	3 467,05 zł	13 703,15 zł	17 170,20 zł
2.	Osoby prawne	13 192,71 zł	295 266,38 zł	308 459,09 zł
	OGÓŁEM	16 659,76 zł	308 969,53 zł	325 629,29 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			RAZEM
		BO	BZ		BO	BZ		BO	BZ		
	Zobowiązania										
1.	Wobec pozostałych jednostek										
a)	kredyty i pożyczki	144 000,00 zł	144 000,00 zł		225 000,00 zł	81 000,00 zł		-	-		225 000,00 zł
	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-zł	-zł		-zł			-	-		-zł
b)	inne zobowiązania finansowe	968 940,36 zł	1 280 312,06 zł		1 752 029,01 zł	2 308 888,00 zł		418 289,48 zł	-		3 702 062,82 zł
c)	z tytułu dostaw i usług	1 683 155,03 zł	2 512 623,11 zł		3 118,43 zł	38 208,90 zł		-	-		2 550 832,01 zł
d)	zaliczki otrzymane na dostawy	-zł	-zł		-zł			-zł	-		-zł
e)	zobowiązania wekslowe	-zł	-zł		-zł			-zł	-		-zł
f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 923 417,45 zł	4 639 292,84 zł		-zł			-	-		4 639 292,84 zł
g)	z tytułu wynagrodzeń	1 611 623,73 zł	1 684 163,01 zł		-zł			-zł	-		1 684 163,01 zł
h)	inne	1 494 968,57 zł	4 541 781,26 zł		-zł			-zł	-		4 541 781,26 zł
i)	RAZEM	9 826 105,14 zł	14 802 172,28 zł		1 980 147,44 zł	2 428 096,90 zł		418 289,48 zł	112 862,76 zł		17 343 131,94 zł

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

Tytuły	Stan na	
	01.01.2016 r.	31.12.2016r.
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	434 302,77 zł	2 292 129,97 zł
Koszty remontów środków trwałych, wykonanych w większym zakresie	12 229,94 zł	1 467 827,31 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	361 133,41 zł	751 820,92 zł
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	60 939,42 zł	72 481,74 zł
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.		
3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	679 684,35 zł	662 502,87 zł
- dodatnia wartość firmy		
- równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe		
- równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych	679 684,35 zł	662 502,87 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 2016r., 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. 2016r.
1.	Umów leasingu operacyjnego – weksle	4 587 201,11zł
2.	Decyzji Dolnośląskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska (decyzja zawieszona)	812 631,00 zł
3.	Gmina Mieroszów (spór dotyczący bezumownego korzystania z nieruchomości) sygn.akt VIII C961/12	60 057,33 zł
	Razem	5 459 889,44 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	48 159 671,57 zł	43 532 577,33 zł
2.	Sprzedaż produkcji podstawowej-(woda, kanalizacja, przekroczenie stężeń , opłaty stałe)	129 436,66 zł	167 233,12 zł
3.	Sprzedaż robót odpłatnych	2 022 532,01 zł	1 912 335,23 zł
4.	Sprzedaż środków trwałych / materiałów	856 660,30 zł	95 496,64 zł
5.	Sprzedaż usług pozostałych (przychody z dzierżawy, przychody gospodarka mieszkaniowa)	94 959,91 zł	110 318,22 zł
	Ogółem	51 263 260,45 zł	45 817 960,54 zł

2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

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

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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	981 699,28zł
	Przychody wyłączone z opodatkowania	
1.	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, niewliczone do podstawy opodatkowania	94 661,20 zł
2.	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego	zł
3.	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego	- zł
	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania	
1.	Koszty i straty nadzwyczajne ujęte księgowo, niestanowiące trwale kosztów uzyskania przychodu	7 343 274,84 zł
2.	Koszty i straty nadzwyczajne ujęte księgowo, niestanowiące przejściowo kosztów uzyskania przychodu	913 699,25 zł
3.	Koszty podatkowo stanowiące koszty uzyskania przychodu, nieujęte w wyniku roku obrotowego	9 994 468,60 zł
	Strata podatkowa	850 456,43 zł
	Darowizny uznane podatkowo	- zł
	Część straty podatkowej lat ubiegłych	- 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 2016	ROK 2015
1.	Amortyzacja	4 012 834,39 zł	3 471 710,13 zł
2.	Zużycie materiałów i energii	10 640 444,56 zł	9 255 234,85 zł
3.	Usługi obce	4 866 623,24 zł	4 796 991,88 zł
4.	Podatki i opłaty	5 421 064,43 zł	5 272 945,71 zł
5.	Wynagrodzenia	16 766 706,67 zł	16 015 921,30 zł
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	4 205 359,74 zł	3 955 372,51 zł
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 052 031,21 zł	1 075 934,25 zł
	Ogółem	46 965 064,24 zł	43 844 110,63 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 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; w tym poniesione nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym
1) wartości niematerialne i prawne	2 500,00zł
2) środki trwałe	497 197,24 zł
- w tym dotyczące ochrony środowiska	26 709,60 zł
3) środki trwałe w budowie	3 747 584,98 zł
- w tym dotyczące ochrony środowiska	zł
4) inwestycje w nieruchomości i prawa	-zł
RAZEM	4 247 282,22 zł 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 31.12.2016r.	Wartość na dzień 31.12.2015r.	Zmiana stanu rozliczeń
Środki pieniężne	8 437 714,36 zł	3 689 640,16	4 748 074,20 zł

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania w wysokości 4 258,81 zł., dotyczą rachunku funduszu socjalnego.

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

Zmiana stanu zapasów

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2016r.	Wartość na dzień 31.12.2015r.	Zmiana stanu rozliczeń
Zmiana stanu zapasów	858 386,98 zł	801 821,70 z	-56 565,28 zł

Zmiana stanu należności

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2016r.	Wartość na dzień 31.12.2015r.	Zmiana stanu rozliczeń
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	6 846 164,91 zł	8 378 799,29 zł	1 532 634,38 zł
Ogółem	6 846 164,91 zł	8 378 799,29 zł	1 532 634,38 zł

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych bez pożyczek i kredytów

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2016r.	Wartość na dzień 31.12.2015r.	Zmiana stanu rozliczeń
Zobowiązania krótkoterminowe	11 643 522,76 zł	9 428 722,88 zł	2 214 799,88 zł
Zmiana stanu rozliczeń z tytułu nabycia WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 759 940,00 zł	1 098 836,99 zł	2 661 103,01 zł
Ogółem	15 403 462,76 zł	10 527 559,87 zł	4 875 902,89 zł

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2016r.	Wartość na dzień 31.12.2015r.	Zmiana stanu rozliczeń
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	923 635,13 zł	430 705,87 zł	-492 929,26 zł
Rozliczenia międzyokresowe bierne	662 502,87 zł	679 684,35 zł	-17 181,48 zł
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	1 559 927,84 zł	172 515,90 zł	-1 387 411,94 zł
Ogółem	3 146 065,84 zł	1 282 906,12 zł	-1 897 522,68 zł

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

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Zmiana stanu rozliczeń
Koszty likwidacji środków trwałych	- zł	-zł	-zł
Koszty sprzedaży nieruchomości	- zł	892 850,15-zł	892 850,15-zł
Sprzedaż nieruchomości wraz z wyposażeniem	849 049,49 zł		-849 049,49 zł
Ujawnione środki trwałe	- zł	-zł	- zł
Ogółem	849 049,49 zł	-zł	43 800,66 zł

4. **Przychody środków trwałych z inwestycji i zakupów**

Wyszczególnienie	Wartość
Środki trwałe w budowie	1 721 742,61zł
Nabycie - środki trwałe- inwestycje	4 601 020,11 zł
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	- zł
Nabycie środków trwałych-zakup	607 712,65 zł
Ogółem	6 930 475,37 zł

5. **Amortyzacja**

Wyszczególnienie	Wartość
Amortyzacja	4 012 834,39 zł
Ogółem	4 012 834,39 zł

4. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENI 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 2016r.	
		osobowo	w przeliczeniu na etaty
1.	Ogółem zatrudnionych	368,67	368,67
	w tym:		
*	na stanowiskach robotniczych	276,73	276,73
*	na stanowiskach nierobotniczych	91,94	91,94

4.3.a. Informacje o stanie zatrudnienia na dzień 31.12.2016 r. , 31.12.2015 r. i 31.12.2014 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2016 r.	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2015 r.	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2014 r.
1.	Ogółem zatrudnionych	365	367	357
	w tym:			
*	na stanowiskach robotniczych	272	275	270
*	na stanowiskach nierobotniczych	93	92	87

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	od 01. 01.2016 r. do 31.12.2016 r.	od 01. 01.2015 r. do 31.12.2015 r.
1.	Organy zarządzające	251 804,92	225 060,00 zł
2.	Organy nadzorujące	52 800,00	52 800,00 zł
	Razem	304 604,92	277 860,00 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 8 000,00 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 2017 r.

Wałbrzyskie Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
w Wałbrzychu
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Iwona Friedrich

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