

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2010

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Żelowie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Maurycowie 1a, powiat Belchatów województwo łódzkie, prowadzi działalność w zakresie usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę oraz odprowadzania i oczyszczania ścieków.
Przedsiębiorstwo wpisane zostało do Krajowego Rejestru Sądowego - Rejestru Przedsiębiorców w dniu 12.12.2001 r. pod numerem KRS: 0000060936.
Rejestr Przedsiębiorstwa prowadzony jest w Sądzie Rejonowym dla Łodzi - Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego.
2. Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Żelowie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2010 r. i kończący 31 grudnia 2010 r.
3. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Przedsiębiorstwo w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień złożenia sprawozdania nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu działalności w niezmiennym zakresie w ciągu najbliższych 12 miesięcy.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

W sprawozdaniu finansowym zdarzenia gospodarcze wykazane zostały zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i należne przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie kalkulacyjnym.

Przedsiębiorstwo prowadzi działalność gospodarczą przy wykorzystaniu środków trwałych własnych oraz dzierzawionych od Gminy Żelów. Ewidencja środków trwałych dzierzawionych prowadzona jest pozabilansowo, a tym samym w bilansie ich wartość nie jest wykazywana. W bilansie wykazana jest wartość własnych środków trwałych.

W Przedsiębiorstwie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa jest wyższa niż 3.500 zł. amortyzuje się stosując metodę liniową i stawki określone w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 3.500 zł amortyzuje się metodą uproszczoną odpisując całą ich wartość w koszty amortyzacji w miesiącu przekazania do użytkowania lub w miesiącu następnym.

Wartość zakupionych materiałów, które przekazane są bezpośrednio po zakupie do zużycia, odpisywana jest w koszty pod datą zakupu. Materiały, które nie zostały bezpośrednio po zakupie przekazane do zużycia, obejmuje się ewidencją magazynową. Do materiałów tych prowadzona jest ewidencja ilościowo - wartościowa, w której ujmuje się obroty i stany dla

każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Rozchody tych materiałów wycenia się według cen zakupu.

Należności wyceniane są w kwotach wymaganych do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

Środki pieniężne ewidencjonowane są i wykazywane w sprawozdaniu w walucie polskiej w wartości nominalnej.

Kapitał zakładowy wykazano w sprawozdaniu finansowym w wysokości określonej w umowie spółki i zapisanej w rejestrze sądowym.

Zobowiązania wobec dostawców i wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

- 6) Na podstawie art. 37 ust 10 ustawy o rachunkowości nie ustala się w Przedsiębiorstwie aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Główny Księgowy

Ryszard Kębiński

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Roman Bednarek

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (dane w zł i gr.)**1. Informacje i objaśnienia do bilansu****1. 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.**

Lp. Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1. Wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe)				
- wartość początkowa	6.837,73			6.837,73
- umorzenia	6.837,73			6.837,73
- wartość netto	0	-	-	0
2. Środki trwałe				
wartość początkowa	135.169,55	4.859,03	2.245,90	137.782,68
w tym:				
- budynki i budowle	5.550,00	-	-	5.550,00
- urządzenia i maszyny	74.610,02	4.859,03	2.245,90	77.223,15
- środki transportu	47.459,53	-	-	47.459,53
- inne środki trwałe	7.550,00	-	-	7.550,00
umorzenia	90.824,30	20.064,86	2.245,90	108.643,26
w tym dotyczące:				
- budynków i budowli	2.775,00	555,00	-	3.330,00
- urządzeń i maszyn	64.104,97	9.268,35	2.245,90	71.127,42
- środków transportu	17.483,59	9.639,51	-	27.123,10
- innych środków trwałych	6.460,74	602,00	-	7.062,74
wartość netto	44.345,25	-	15.205,83	29.139,42
w tym:				
- budynki i budowle	2.775,00	-	555,00	2.220,00
- urządzenia i maszyny	10.505,05	-	4.409,32	6.095,73
- środki transportu	29.975,94	-	9.639,51	20.336,43
- inne środki trwałe	1.089,26	-	602,00	487,26

Wykazane zwiększenie i zmniejszenia wartości początkowej środków trwałych dotyczą zakupu i likwidacji sprzętu komputerowego.

Zwiększenie umorzeń środków trwałych dotyczy odpisów amortyzacyjnych dokonanych w roku sprawozdawczym a zmniejszenie to wyksięgowanie dotychczasowych umorzeń zlikwidowanego zestawu komputerowego.

Nie wystąpiły w roku sprawozdawczym zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych. Wartości niematerialne i prawne dotyczą użytkowanych programów komputerowych. Wartości te są w całości umorzone, zatem w bilansie wykazane są w kwocie „0”.

2. Grunty w wieczystym użytkowaniu

Przedsiębiorstwo nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.

3. Środki trwale nie amortyzowane i nie umarżane przez Przedsiębiorstwo, używane na podstawie umowy dzierżawy

Przedsiębiorstwo użytkuje, na podstawie umowy dzierżawy, środki trwale stanowiące własność Gminy Żelów, to jest obiekty oraz sieci wodociągowe i kanalizacyjne. Na początek roku wartość dzierżawionego majątku wynosiła 38.142.596,83 złotych i w roku sprawozdawczym nie uległa zmianie. Dzierżawiony majątek nie jest w Przedsiębiorstwie amortyzowany a jego ewidencja prowadzona jest pozabilansowo.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie występują.

5. Struktura kapitału podstawowego

Kapitał podstawowy spółki wynosi 185.000 zł i dzieli się na 100 udziałów po 1.850 zł każdy. Wszystkie udziały obejmuje Gmina Żelów.

6. Propozycja podziału zysku – pokrycia straty

Wynik finansowy za rok 2010 jest ujemny. Strata bilansowa brutto wynosi – 24.001,00 zł.

Nie występuje za rok 2010 podatek dochodowy od osób prawnych. Strata netto równa jest stracie brutto. Zarząd Spółki wnioskuje stratę bilansową za rok 2010 w całości tj. w kwocie 24.001,00 zł. pokryć kapitałem zapasowym.

7. Dane o stanie rezerw

W roku obrachunkowym rezerw nie tworzone. Na koniec roku rezerwy nie występują.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Odpisy aktualizujące wartość należności na początek roku wynosiły 5.164,80 zł. W roku obrotowym na zmniejszenie odpisów zaksięgowano kwotę 5.056,27 zł, która dotyczy należności wyegzekwowanych przez Przedsiębiorstwo (3.331,27 zł) oraz należności wyksięgowanych – przedawnionych, dotyczących firmy która ogłosiła upadłość (1.725,00zł). Na zwiększenie odpisów aktualizacyjnych zaksięgowana została w roku sprawozdawczym kwota 3.571,71 zł. stanowiąca należności, których prawdopodobieństwo wyegzekwowania nasuwa zastrzeżenia. Pozostała na saldzie na koniec roku kwota 3.680,24 zł dotyczy należności w stosunku do których prowadzone są w Przedsiębiorstwie działania zmierzające do ich wyegzekwowania.

9. Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych.

Zobowiązania długoterminowe nie występują. Wykazane w bilansie zobowiązania krótkoterminowe posiadają termin płatności do 1 roku. Są to bieżące zobowiązania z tytułu dostaw i usług, bieżących podatków oraz naliczone a nie wypłacone wynagrodzenia za miesiąc grudzień.

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Rozliczenia międzyokresowe czynne wynoszą na początek roku 5.824,37 zł a na koniec roku 5.834,32 zł. Na saldo składają się przedpłaty za prenumeratę prasy i czasopism fachowych na 2011 rok oraz koszty ubezpieczeń budynków i samochodów.

Bierne rozliczenia międzyokresowe nie występują.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.**2.1. Struktura przychodów ze sprzedaży**

Wyszczególnienie	Rok poprzedni zł	Rok obrotowy zł	D y n a m i k a	
			zł	%
- usług wodociągowych	907.687,83	966.298,54	58.610,71	6,5
- w tym: dopłata Gminy	253.465,02	254.036,00	570,98	0,2
- opłaty odbiorców	654.222,81	712.262,54	58.039,73	8,9
- usług kanalizacyjnych	1.477.078,37	1.513.459,61	36.381,24	2,5
- w tym: dopłata Gminy	441.337,91	441.822,31	484,40	0,1
- opłaty odbiorców	1.035.740,46	1.071.637,30	35.896,84	3,5
- towarów i materiałów	-	2.119,13	2.119,13	-
Razem	2.384.766,20	2.481.877,28	97.111,08	4,1
- w tym: dopłata Gminy	694.802,93	695.858,31	1.055,38	0,1
- opłaty odbiorców	1.689.963,27	1.786.018,97	96.038,17	5,7

2.2. Odpisy aktualizujące środki trwale.

W roku obrachunkowym nie wystąpiły.

2.3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W roku obrachunkowym nie wystąpiły.

2.4. Informacje o działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaprzestania

Zakres działalności prowadzonej w roku obrachunkowym 2010 nie zmienił się w porównaniu z rokiem poprzednim. Nie przewiduje się również tego rodzaju zmian w roku 2011.

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

a/ przychody księgowe w 2010 r.	zł	2.518.514,92
w tym:		
- przychody ze sprzedaży	zł	2.481.877,28
- pozostałe przychody operacyjne i finansowe	zł	36.637,64
przychody podatkowe za 2010 r.	zł	2.518.514,92

Nie wystąpiły w roku 2010 przychody podlegające doliczeniu do przychodów podatkowych oraz przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych.

b/ koszty księgowe w 2010 r.	zł	2.542.515,92
Kwoty doliczane do kosztów podatkowych		
- narzuty do plac naliczone w XII/2009 r.		
a nie zapłacone do 15.01.2010 r.	zł	4.782,56
Koszty finansowe nie uznawane za koszty podatkowe:		
- składka członkowska do Regionalnej Izby Gospodarczej	zł	600,00
- usługi gastronomiczne i wiązanki okolicznościowe	zł	865,00
- aktualizacja należności	zł	3.571,71
- narzuty do plac naliczone w XII/10 a nie zapłacone do 15.01.2011 r.	zł	5.466,29
- materiały nie związane z uzyskaniem przychodów	zł	245,00
Razem koszty nie uznawane za koszty podatkowe	zł	10.748,00
podatkowe koszty uzyskania przychodów za 2010 r	zł	2.536.550,48

c/ wynik bilansowy brutto (strata)	zł	24.001,00
wynik podatkowy (strata)	zł	18.035,56

Różnica między wynikiem bilansowym a wynikiem podatkowym występuje na skutek:

- zaliczania narzutów do wynagrodzeń do kosztów bilansowych pod datą ich naliczenia a do kosztów podatkowych pod datą ich zapłaty,
- nie uznawania niektórych kosztów bilansowych jako podatkowe koszty uzyskania przychodów.

2. 6. Informacja o kosztach

Wyszczególnienie kosztów rodzajowych:

Rodzaj kosztów	Rok poprzedni	Rok obrotowy (2010)
- zużycie materiałów	zł 136.489,36	185.930,61
- usługi obce	zł 138.467,27	148.218,13
- podróże służbowe, ryczałty	zł 5.138,93	5.018,52
- wynagrodzenia	zł 605.238,58	663.980,02
- narzuty na wynagrodzenia – ZUS	zł 105.323,88	113.834,71
- świadczenia pracownicze	zł 15.875,64	19.777,98
- energia elektryczna	zł 319.672,06	346.694,15
- amortyzacja	zł 18.174,56	20.064,86
- podatek od nieruchomości	zł 768.618,64	775.618,00
- opłaty za środowisko	zł 37.319,00	50.118,00
- czynsz dzierżawy	zł 181.149,82	168.123,60
- pozostałe podatki i opłaty	zł 12.268,53	10.988,15
- pozostałe koszty	zł 13.207,00	10.917,40
Razem koszty bezpośrednie	zł 2.356.943,27	2.519.284,13

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

W roku obrachunkowym Przedsiębiorstwo nie ponosiło wydatków tego rodzaju.

2. 8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W roku obrotowym zakupione zostały zestawy komputerowe zaliczone do środków trwałych. Wartość zakupionych środków trwałych wynosi 4.859,03 zł. Zakupy sfinansowane zostały z własnych środków obrotowych.

2. 9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie wystąpiły.

3. Informacje o sprawach osobowych.**3. 1. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych.**

	w roku poprzednim	w roku obrotowym
Zatrudnienie ogółem w roku (w etatach)	18	18,8
w tym:		
- prezes	1	1
- księgowość	2,8	2,5
- kadry	1	1
- stanowiska d/s obsługi odbiorców	3,2	4,1
- operatorzy ujęć wody	2,4	2,4
- operatorzy oczyszczalni ścieków	7,6	7,8

3. 2. Wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

	w roku poprzednim	w roku obrotowym
- wynagrodzenie brutto członków Zarządu (ze stosunku pracy)	zł 101.364,90	79.980,00
- diety Rady Nadzorczej za udział w posiedzeniach	zł 9.880,00	8.890,00

3. 3. Pożyczki dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nie mieli udzielanych pożyczek ani nie zawierano z nimi transakcji.

4. Inne informacje.**4. 1. Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym.**

W roku obrotowym takie zdarzenia nie wystąpiły.

4. 2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

4. 3. Zmiany zasad rachunkowości, metod wyceny.

W roku obrotowym nie dokonywano zmian w tym zakresie.

Żelów, dnia 15 marca 2010 r.

Zarząd Spółki

Główny Księgowy

Ryszard Kęblowski

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Roman Bednarek

