

3.1.3. Należności długoterminowe w bilansie nie występują.

3.1.4. Inwestycje długoterminowe w bilansie nie występują.

3.1.5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w bilansie nie występują.

3.2. Aktywa obrotowe wykazane w bilansie 1.553.348,43 zł

stanowią 8,1% aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.2.1. Zapasy, które czyniły w bilansie sumę 38.301,74 zł

Stanowią one 0,2% bilansowej sumy aktywów i zostały w bilansie wykazane z uwzględnieniem kryteriów określonych w art. 3 ust. 1 pkt 18 uor w zakresie cyklu operacyjnego.

Nazwa	Wartość wg ksiąg	Odpisy aktualizujące (+/-)	Kwota wykazana w bilansie
Materiały	38 301,74		38 301,74
Razem	38 301,74		38 301,74

Zapasy zostały zinwentaryzowane drogą spisów z natury. Wyniki rozliczenia inwentaryzacji ujęte zostały w księgach rachunkowych w badanym roku.

3.2.2. Należności krótkoterminowe 1.095.533,52 zł

stanowią 5,7% aktywów i dotyczą należności od:

Należności i roszczenia	kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący (+/-)	Kwota w bilansie
Należności z tyt. dostaw i usług	1 262 443,63	188 202,49	1 074 241,14
Należności z tyt. podatków i ZUS	20 965,88		20 965,88
Inne należności	326,50		326,50
Razem	1 283 736,01	188 202,49	1 095 533,52

Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności (art. 28.1.7 uor). Stosowny odpis aktualizujący został dokonany w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych oraz w wynik lat ubiegłych. Odpisy utworzone były z uwzględnieniem stopnia ryzyka jakie wiąże się z daną należnością. W ocenie wiarygodności tej pozycji bilansowej, zwracają uwagę należności krajowe zapłacone do dnia badania w 26,5%, natomiast należności zagraniczne w roku 2009 w badanej jednostce nie wystąpiły. Ponadto w należnościach z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych figuruje kwota 20 965,88 zł dotycząca podatku naliczonego VAT.

3.2.3. Inwestycje krótkoterminowe**356.953,01 zł**

stanowią 1,9% aktywów i obejmują:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.
Krótkoterminowe aktywa finansowe	356 953,01
- środki pieniężne	105 952,44
- inne aktywa pieniężne (lokata celowa)	251 000,57
Inne inwestycje krótkoterminowe	
Razem	356 953,01

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane drogą spisu z natury, a stany środków pieniężnych na rachunkach i lokatach bankowych potwierdzone na dzień bilansowy przez banki obsługujące jednostkę. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły.

3.2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**62.560,16 zł**

stanowią 0,3% aktywów i obejmują tytuły:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na koniec okresu
- ubezpieczenia majątkowe	4 482,96
- zakup usług zapłacony w 2009, dot. 2010	58 077,20
Razem	62 560,16

Biegły nie wnosi uwag do tej pozycji bilansowej, gdyż jednostka wiarygodnie aktywowała koszty w wysokości przypadającej na następne okresy sprawozdawcze, zgodnie z przyjętymi zasadami (art. 39 uor).

3.3. Ogółem aktywa bilansu wynoszą**19.182.085,94 zł**

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

4. PASYWA zweryfikowanego bilansu w układzie wynikającym ze sprawozdania finansowego kształtują się następująco:**4.1. Kapitały własne zgodnie z aktywami netto ogółem**

czynią kwotę (art. 3.1.29 uor)

14.470.591,10 zł

Stanowią one 75,4% pasywów bilansu, w tym mieszczą się:



4.1.1. Kapitał podstawowy 23.872.500,00 zł

wykazany został zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym określonym w art. 36 uor, a jego wysokość spełnia wymagania Ksh.

4.1.2. Pozostałe kapitały rezerwowe 444.000,00 zł

Wysokość kapitału rezerwowego w ciągu roku obrotowego zwiększyła się o kwotę 444.000,00zł. Jest to wniesiony przez Właściciela aport gotówkowy, który został zarejestrowany w KRS w roku 2010.

4.1.3. Strata z lat ubiegłych (-)8.409.577,92 zł

zawiera w sobie straty z lat ubiegłych nie pokryte dotychczas zyskami oraz korekty dotyczące zdarzeń z lat ubiegłych.

Stan na B.O.	-2.991.525,98 zł
Odpis aktualizujący z tyt. nieczynnych środków trwałych	-3.800.821,54 zł
Pozostałe odpisy aktualizacyjne	-283.026,66 zł
Strata z roku 2008	- 1.334.203,74 zł
Stan na B.Z.	-8.409.577,92zł

4.1.4. Wynik finansowy netto roku obrotowego –strata (-)1.436.330,98 zł

ustalony został na podstawie prawidłowych zdarzeń gospodarczych, ujętych w rzetelnych księgach rachunkowych i jest zgodny z wynikiem finansowym figurującym w rachunku zysków i strat.

4.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania czynią 4.711.494,84 zł

Stanowią one 24,6% bilansowej sumy pasywów i z tego przypada na:

4.2.1. Rezerwy na zobowiązania - w bilansie nie występują.

4.2.2. Zobowiązania długoterminowe – w bilansie nie występują

4.2.3. Zobowiązania krótkoterminowe

2.947.750,92 zł

stanowią 15,4% pasywów i obejmują wiarygodnie ustalone:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Zobowiązania krótkoterminowe	2 947 750,92	1 897 151,61
Wobec pozostałych jednostek	2 928 874,79	1 897 151,61
kredyty i pożyczki	565 561,94	402 843,50
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 085 117,35	1 092 013,20
do 12 miesięcy	2 085 117,35	1 092 013,20
powyżej 12 miesięcy		
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	165 164,24	112 292,95
z tytułu wynagrodzeń	98 503,66	69 942,47
inne	14 527,60	220 059,49
Fundusze specjalne	18 876,13	

Objaśnienia uzasadniające do w/w zobowiązań potwierdzają, że

a) Kwota 565.561,94 zł wykazana w bilansie w pozycji kredyty i pożyczki to wysokość pożyczki z MWiK Bydgoszcz łącznie ze skumulowanymi odsetkami. Do dnia badania Jednostka spłaciła z tej kwoty 190.000,00zł.

b) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenione zgodnie z art. 28 ust. 1 uor. obejmują wyłącznie zobowiązania wobec dostawców krajowych.

Rozrachunki z dostawcami uregulowano do dnia badania w 7,3%. Główne zobowiązania dotyczą MWiK Bydgoszcz. Nie stwierdzono sald przedawnionych, kwalifikujących się do odpisania w pozostałe przychody działalności operacyjnej.

c) zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych obejmują rozrachunki z następujących tytułów:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.
- Podatek dochodowy od osób fizycznych	19 781,00
- Składki ZUS	80 810,93
- Podatek VAT	15 862,00
- Podatek od nieruchomości	7 223,31
- Opłaty za korzystanie ze środowiska	31 487,00
Razem	165 164,24

Powyższe zobowiązania są zgodne z deklaracjami. Co do ich zapłaty - wszystkie zostały uregulowane terminowo w styczniu i lutym 2010r (podatek od nieruchomości został umorzony).

- d) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, dotyczące roku obrotowego i lat poprzednich rozliczone w styczniu 2010r w kwocie 98 503,66zł objaśnienia ze względów bilansowych nie wymagają (podatkowe ich ujęcie omówiono w obszarze kosztów).
- e) Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe 14.527,60 zł
Obejmują wiarygodne rozliczenia z tytułu ubezpieczeń majątkowych, składek PZU i innych.
- f) Fundusze specjalne 18.876,13 zł
Gospodarka środkami ZFŚS była zgodna z regulaminem opracowanym na podstawie ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Odpisów na fundusz socjalny Jednostka nie przekazała na wyodrębniony rachunek bankowy.

4.2.4. Rozliczenia międzyokresowe

1.763.743,92 zł

Stanowią one 9,2% bilansowej sumy pasywów. Pozycję stanowią rozliczenia dotyczące nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych. Rozliczanie równoległe do amortyzacji. Są one właściwie ustalone i wykazane w pasywach bilansu zgodnie z art. 41i ustawy o rachunkowości.

4.3. Ogółem pasywa bilansu

19.182.085,94 zł

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

5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01.2009- 31.12.2009r.

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


5.1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi wynoszą z tego przypada na:

3.953.706,11 zł

5.1.1. Przychody ze sprzedaży osiągnięte w roku obrotowym

3.953.706,11 zł

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



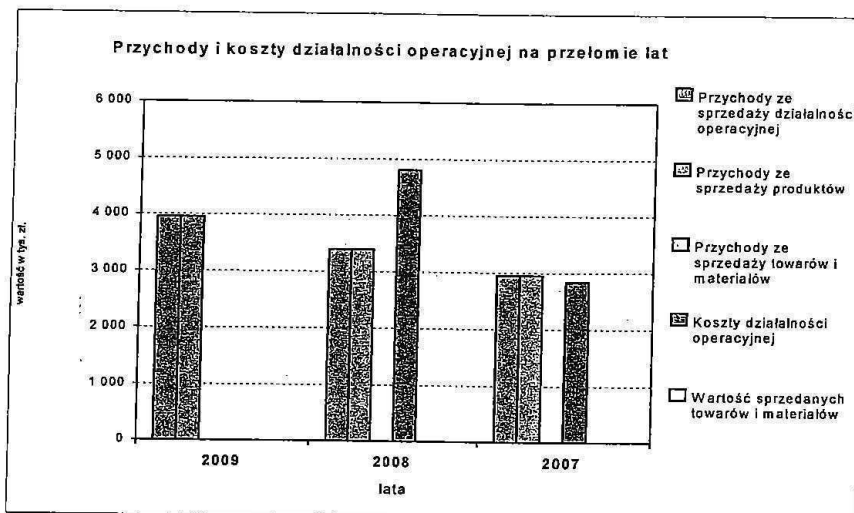
5.2. Koszty działalności operacyjnej za rok obrotowy

5.484.482,64 zł

Koszty te ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady memoriału, co biegły zbadał poprzez sprawdzenie kosztów z miesiąca stycznia – lutego 2009r. i 2010r. w sensie ich związku z bilansem na 31.12.2009r.

Koszty	Kwota w zł	kosztów w %
Amortyzacja	1 076 858,26	19,6
Zużycie materiałów i energii	949 262,70	17,3
Usługi obce	1 500 086,88	27,4
Podatki i opłaty	160 537,54	2,9
Wynagrodzenia	1 477 480,95	27,0
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	265 543,97	4,8
Pozostałe koszty rodzajowe	54 712,34	1,0
Razem	5 484 482,64	100,0

Wykres kształtowania się przychodów ze sprzedaży z kosztami działalności operacyjnej.



W układzie kalkulacyjnym koszty przedstawiają się następująco:

Koszty wytworzenia sprzedanych produktów wyniosły	4.443.791,52 zł
Koszty zarządu poniesiono w wysokości	1.040.691,12zł
Razem	5.484.482,64zł

5.3. Pozostałe przychody operacyjne

262.968,47 zł

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

Pozostałe przychody operacyjne		Kwota w zł
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		7 000,00
Inne przychody operacyjne		255 968,47
-	równowartość amortyzacji	89 689,22
-	umorzony podatek od nieruchomości	79 435,00
-	pozostałe	86 844,25
Razem		262 968,47

Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych stanowi nadwyżkę przychodów ze sprzedaży środków trwałych w kwocie 7 000,00zł nad wartością netto całkowicie umorzonych sprzedanych środków trwałych. Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie do pozostałych przychodów operacyjnych, z uwzględnieniem ustawowego zakazu ich kompensowania wynikającego z art.7 ust. 3 uor.

5.4. Pozostałe koszty działalności operacyjnej czynią kwotę

139.000,57 zł

Pozostałe koszty operacyjne		Kwota w zł
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		38 795,77
Inne koszty operacyjne		100 204,80
-	pozostałe	100 204,80
Razem		139 000,57

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

5.5. Przychody finansowe zamykają się kwotą

1.788,11 zł

i obejmują wiarygodne korzyści uzyskane przez jednostkę z operacji finansowych roku 2009. Są to odsetki od należności.

5.6. Koszty finansowe

31.310,46 zł

obejmują wyłącznie odsetki, głównie naliczone, od pożyczki od MWiK.

5.7. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych

W związku z niewystąpieniem strat i zysków nadzwyczajnych końcowy strata brutto za rok obrotowy w rachunku zysków i strat czyni kwotę (-) 1.436.330,98 zł

5.8. Wynik finansowy brutto

Powyższe dane dotyczące przychodów i kosztów pozwalają na ustalenie figurującego w rachunku zysków i strat wyniku z działalności w kwocie (-) 1.436.33.,98 zł.

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

6. PRZEKSZTAŁCENIE WYNIKU BRUTTO W PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM ZA ROK OBROTOWY.

6.1. Zestawienie przychodów podatkowych za badany rok obrotowy, uwzględniające dane liczbowe, deklarowane przez jednostkę (dla wariantu porównawczego):

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Przychody i zyski nadzwyczajne ogółem wg ksiąg rachunkowych (bez zmiany stanu produktów i kosztu wytworzenia na potrzeby własne)	4 218 462,69
Przychody wyłączone z opodatkowania	89 689,22
- równowartość amortyzacji od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	89 689,22
Przychody włączone do opodatkowania	
Przychody podatkowe	4 128 773,47

Przychody ogółem wg ksiąg rachunkowych są zgodne kwotowo z wysokością przychodów wykazanych w RZIS.

6.2. Zestawienie kosztów podatkowych uwzględniające dane liczbowe deklarowane przez jednostkę:

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Koszty i straty nadzwyczajne ogółem wg ksiąg rachunkowych (bez zmiany stanu produktów i kosztu wytworzenia na potrzeby własne)	5 654 793,67
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	298 600,22
- amortyzacja środków trwałych	89 877,87
- odpis aktualizujący na należności	38 795,77
- odsetki naliczone	31 310,46
- odpis na ZFŚS - nie przekazane środki	24 576,00
- umowy zlecenia wypłacone w roku 2010	7 365,95
- składki PFRON	5 548,00
- pozostałe	101 126,17
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu	137 714,03
- płace za rok 2008 wypłacone w 2009r	96 986,64
- umowy zlecenia wypłacone w roku 2009r	7 107,52
- składki ZUS za rok 2008 zapłacone w 2009r	33 619,87
Koszty uzyskania przychodu	5 493 907,48

Koszty ogółem wg ksiąg rachunkowych nie różnią się od wykazanych w RZiS.

6.3. Przekształcenie wyniku brutto w wynik netto, z uwzględnieniem danych liczbowych z pktu 6.1. i 6.2:

Wyszczególnienie	Kwota w zł
- Przychód podatkowy	4 128 773,47
- Koszty uzyskania przychodu	5 493 907,48
Strata podatkowa	(1 365 134,01)
Dochód do opodatkowania	0
Podstawa opodatkowania	0
Strata brutto	(1 436 330,98)
Strata netto	(1 436 330,98)

W rachunku zysków i strat jednostka wykazała stratę netto za rok 2009 w wysokości
 (-)1.436.330,98 zł i w tej samej wiarygodnej kwocie figuruje ona - w pasywach bilansu.

W zakresie rozliczeń podatkowych biegły potwierdza zgodność przekształcenia wyniku brutto w wynik netto ze sporządzonymi przez jednostkę „Dodatkowymi informacjami i objaśnieniami”, wymaganymi przez ustawę o rachunkowości - zał. Nr 1 do uor pkt 2.5.

Powyższe rozliczenie, ze względu na wrywkową metodę badania, nie ma charakteru audytu podatkowego.

7. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego.

7.1. Informacja dodatkowa.

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych. Zawarta jest także informacja o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego oraz przekształcenie wyniku finansowego brutto jednostki w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym, które biegły przedstawił w punkcie 6 niniejszego raportu.

7.2. Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki.

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

7.3. Naruszenie przepisów prawa.

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – nie ujawniono naruszenia przez jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe

7.4. Zdarzenia po dacie bilansu.

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

8. Podsumowanie.

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Niniejszy raport zawiera 29 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na 31.12.2009r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2009r. do 31.12.2009r.
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.
5. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym.

Kluczowy biegły rewident:

Zielaskowska

Elżbieta Zielaskowska nr rej. 8950

EKSPERCI FINANSOWO-KSIĘGOWI
Spółka z o.o.
85-636 Bydgoszcz, ul. Czerniecka 11/7
Uprawnienia KIBR - nr ewidencyjny 478

WICEPREZES ZARZĄDU

Zuzanna Szyjer
biegły rewident nr ew. 4036

Bydgoszcz, dn.28 czerwca 2010r.

Zakład Wodociągów i Usług Komunalnych
Spółka z o.o. Białe Błota

Sprawozdanie Finansowe sporządzone
na dzień 31.12.2009 roku

Białe Błota czerwiec 2010 roku.



**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2009 roku.**

1. Zakład Wodociągów i Usług Komunalnych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ma swoją siedzibę w Białych Błotach, ul. Betonowa 1 A. Spółka działa na podstawie Aktu Założycielskiego z dnia 29.11.1993r. i jest wpisana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym w Bydgoszczy, pod numerem 0000021663.

Przedmiotem działalności jest działalność polegająca na:

- wydobyciu, uzdatnianiu i dystrybucji wody pitnej,
- eksploatacji oczyszczalni ścieków i przyjmowaniu ścieków bytowo-gospodarczych
- dobudowy odcinków wodociągowych i przyłączy wodociągowych
- zarządzaniu gminnym zasobem mieszkaniowym i cmentarzem komunalnym.

2. Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie obejmuje okres od 01 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku.
4. W skład Spółki nie wchodziły jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.
5. Jednostka zakłada kontynuację działalności w 2010 roku w niezmienionym zakresie i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania jej działalności.
6. Nie nastąpiło połączenie spółek w roku 2009.

7. Przyjęte przez przedsiębiorstwo zasady rachunkowości określają, że dla rzeczowych składników obrotowych, gdzie ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce swobodę wyboru, jednostka materiały wycenia według cen zakupu.

Należności wykazano w bilansie w kwotach wymagających zapłaty. Zrezygnowano z naliczenia odsetek od należności.

Aktywa finansowe wykazano w wartości nominalnej.

Zobowiązania wykazano w kwotach wymagających zapłaty.

Amortyzacji dokonywano metodą liniową. W ciągu roku obrotowego nie zmieniono metody amortyzacji. Stawki procentowe amortyzacji stosowano na poziomie stawek podatkowych.

Rachunek zysków i strat prowadzony jest w formie kalkulacyjnej.

Spozodał:

Dyrektor Ekonomiczny
Członek Zarządu
mgr Wojciech Napierała

Dyrektor Ekonomiczny
Członek Zarządu
mgr Wojciech Napierała

Dyrektor Naczelny
Członek Zarządu
mgr Krzysztof Ruszkiewicz

Zakład Wodociągów i Usług Komunalnych
Spółka z o.o.
86-005 Białe Błota
ul. Betonowa 1A

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2009r

AKTYWA		Stan na 31.12.2009r	Stan na 31.12.2008r
A.	Aktywa trwałe	17 628 737,51	22 198 247,12
I.	Wartości niematerialne i prawne	5 696,69	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	5 696,69	0,00
	<i>licencje i oprogramowanie</i>	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	17 623 040,82	22 198 247,12
1.	Środki trwałe	17 538 088,80	22 198 247,12
	a) grunty własne	533 911,38	533 911,38
	grunty własne	533 911,38	533 911,38
	<i>prawo wieczystego użytkowania gruntów</i>	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 734 715,09	20 261 626,31
	c) urządzenia techniczne i maszyny	168 617,17	1 349 324,17
	d) środki transportu	47 934,14	7 923,24
	e) inne środki trwałe	52 911,02	45 462,02
2.	Środki trwałe w budowie	84 952,02	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały i akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały i akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Zakład Wodociągów i Usług Komunalnych
Spółka z o.o.
86-005 Białe Błota
ul. Betonowa 1A

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2009r

B. Aktywa obrotowe			
I.	Zapasy	1 553 348,43	1 099 107,91
1.	Materiały	38 301,74	27 302,55
2.	Półprodukty i produkty w toku	38 301,74	27 302,55
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na poczet dostaw		
II.	Należności krótkoterminowe	1 095 533,52	1 008 715,77
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 m-cy		
	- powyżej 12 m-cy		
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	1 095 533,52	1 008 715,77
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 074 241,14	953 241,07
	- do 12 m-cy	1 074 241,14	953 241,07
	- powyżej 12 m-cy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	20 965,88	42 173,30
	c) inne		
	d) dochodzone na drodze sądowej	326,50	13 301,40
III.	Inwestycje krótkoterminowe	356 953,01	59 228,75
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	356 953,01	59 228,75
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	356 953,01	59 228,75
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	105 952,44	59 228,75
	- inne środki pieniężne	251 000,57	0,00
	- inne aktywa pieniężne (np. odsetki od lokaty terminowej)		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	62 560,16	3 860,84
SUMA AKTYWÓW		19 182 085,94	23 297 355,03

Sporządził:

Dyrektor Ekonomiczny
Członek Zarządu
mgr Wojciech Napierala

Dyrektor Ekonomiczny
Członek Zarządu
mgr Wojciech Napierala

Dyrektor Naczelny
Prezes Zarządu
mgr Krzysztof Włodarczyk

4 czerwca 2010 rok

Zakład Wodociągów i Usług Komunalnych
Spółka z o.o.
86-005 Białe Błota
ul. Betonowa 1A

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2009r

PASYWA		Stan na 31.12.2009r	Stan na 31.12.2008r
A.	Kapitał (fundusz) własny		
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 470 591,10	19 546 770,28
II.	Należne, lecz nie wniesione, wkłady na pocz. kap. podst. (wielkość ujemna)	23 872 500,00	23 872 500,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	444 000,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 409 577,92	-2 991 525,98
VIII.	Zysk (strata) netto	-1 436 330,98	-1 334 203,74
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 711 494,84	3 750 584,75
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek		
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		



Zakład Wodociągów i Usług Komunalnych
Spółka z o.o.
86-005 Białe Blota
ul. Betonowa 1A

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2009r

III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 947 750,92	1 897 151,61
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 m-cy		
	- powyżej 12 m-cy		
	b) inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 928 874,79	1 897 151,61
	a) kredyty i pożyczki	565 561,94	402 843,50
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 085 117,35	1 092 013,20
	- do 12 m-cy	2 085 117,35	1 092 013,20
	- powyżej 12 m-cy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	165 164,24	112 292,95
	h) z tytułu wynagrodzeń	98 503,66	69 942,47
	i) inne	14 527,60	220 059,49
3.	Fundusze specjalne	18 876,13	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 763 743,92	1 853 433,14
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 763 743,92	1 853 433,14
	- długoterminowe	1 674 054,70	1 853 433,14
	- krótkoterminowe	89 689,22	
	SUMA PASYWÓW	19 182 085,94	23 297 355,03

Sporządził:

Dyrektor Ekonomiczny
Członek Zarządu
mgr Wojciech Napierala

Dyrektor Ekonomiczny
Członek Zarządu
mgr Wojciech Napierala

Dyrektor Naczelny
Zarządu
mgr Krzysztof Ruszkiewicz

Wyszczególnienie		Przychody i koszty pozycje wg. Stanu na 31.12.2009 r.	Przychody i koszty pozycje wg. Stanu na 31.12.2008 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 953 706,11	3 393 905,89
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 953 706,11	3 393 905,89
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 443 791,52	4 332 102,41
	- od jednostek powiązanych		
I.	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	4 443 791,52	4 332 102,41
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	ZYSK/STRATA BRUTTO NA SPRZEDAŻY (A-B)	-490 085,41	-938 196,52
D.	Koszty sprzedaży		
E.	Koszty ogólnego zarządu	1 040 691,12	475 556,82
F.	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-1 530 776,53	-1 413 753,34
G.	Pozostałe przychody operacyjne	262 968,47	155 699,87
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7 000,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	255 968,47	155 699,87
H.	Pozostałe koszty operacyjne	139 000,57	38 265,20
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	38 795,77	32 432,24
III.	Inne koszty operacyjne	100 204,80	5 832,96
I.	ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	-1 406 808,63	-1 296 318,67
J.	Przychody finansowe	1 788,11	2 861,25
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	1 788,11	1 093,62
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00
V.	Inne	0,00	1 767,63
K.	Koszty finansowe	31 310,46	40 746,32
I.	Odsetki, w tym:	31 310,46	40 746,32
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
L.	ZYSK/STRATA BRUTTO Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (H-J-K)	-1 436 330,98	-1 334 203,74
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I - M.II)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
N.	ZYSK/STRATA BRUTTO (L+M)	-1 436 330,98	-1 334 203,74
O.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	część bieżąca	0,00	0,00
	część odroczone	0,00	0,00
P.	ZYSK/STRATA NETTO (N-O)	-1 436 330,98	-1 334 203,74

Sporządził:

Dyrektor Ekonomiczny
Członek Zarządu

Dyrektor Ekonomiczny
Członek Zarządu
mgr Wojciech Napierata

Dyrektor Naczelny
Prezes Zarządu
mgr Krzysztof Kuszniarczyk

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objasnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian:

a) wartości grup rodzajowych środków trwałych i ich umorzeń przedstawia poniższa tabela:

Lp	Grupa składników majątkowych	Stan na początek roku	Zwiększenia Zmniejszenia -	Stan na koniec roku
	Grunty			
	a) wartość początkowa	533 911,38	-	533 911,38
	b) umorzenia	-	-	-
1.	c) wartość netto	533 911,38	-	533 911,38
2.	Budynki i budowle			
	a) wartość początkowa	25 882 465,26	108 384,44	25 990 849,70
	b) umorzenia	5 620 838,95	933 716,32	6 554 555,27
	c) wartość netto	20 261 626,31		19 436 294,43
	d) odpis aktualizujący dot.2008 roku			2 701 579,34
	e) wartość po odpisie			16 734 715,09
3.	Urządzenia techniczne i maszyny			
	a) wartość początkowa	2 823 964,62	43 275,53	2 867 240,15
	b) umorzenia	1 474 640,45	124 740,33	1 599 380,78
	c) wartość netto	1 349 324,17		1 267 859,37
	d) odpis aktualizujący dot.2008 roku			1 099 242,20
	e) wartość po odpisie			168 617,17
4.	Środki transportu			
	a) wartość początkowa	112 832,13	41 984,41	154 816,54
	b) umorzenia	104 908,89	1 973,51	106 882,40
	c) wartość netto	7 923,24		47 934,14
5.	Pozostałe środki trwałe			
	a) wartość początkowa	49 741,00	11 000,00	60 741,00
	b) umorzenia	4 278,98	3 551,00	7 829,98
	c) wartość netto	45 462,02		52 911,02
	Ogółem			
	a) wartość początkowa	29 402 914,39	204 644,38	29 607 558,77
	b) umorzenia	7 204 667,27	1 063 981,16	8 268 648,43
	c) wartość netto	22 198 247,12		21 338 910,34
	d) odpis aktualizujący dot.2008 roku			3 800 821,54
	e) wartość po odpisie			17 538 088,80

b) wartości niematerialnych i prawnych i ich umorzeń przedstawia poniższa tabela:

Lp	Grupa składników majątkowych	Stan na początek roku	Zwiększenia Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Wartości niematerialne i prawne			
	a)wartość początkowa	25 794,16	10 076,68	35 870,84
	b)umorzenia	25 794,16	4 379,99	30 174,15
	c) wartość netto	0,00		5 696,69
	Ogółem			
	a)wartość początkowa	25 794,16	10 076,68	35 870,84
	b)umorzenia	25 794,16	4 379,99	30 174,15
	c) wartość netto	0,00		5 696,69

c) finansowy majątek trwały: nie występuje.

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie występuje.

3) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu: - nie występuje

- z dniem 01.04.2008r wyłączono czasowo z użytkowania środki trwałe o wartości początkowej w kwocie 4.968.222,99zł i wartości netto 3.800.821,54zł ze względu na oddawanie ścieków z terenu gminy do oczyszczalni w Bydgoszczy. Podjęto decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego wartość w/w środków trwałych poprzez dokonanie korekty lat ubiegłych.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa i innych jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli: nie występują.

5) Struktura własności kapitału podstawowego (zakładowego):

Wyszczególnienie udziałowców	Ilość udziałów	Wartość kapitału
OGÓLEM	47.745	23.872.500,00 zł
Gmina Białe Błota	47.745	23.872.500,00 zł