

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres: od 01 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015

Nazwa spółki: **P.G.K. Sp. z o.o. Goleniów**  
Siedziba: 72-100 Goleniów ul. Marii Konopnickiej 12

## Spis treści

- I. Uchwała Zarządu
- II. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego - informacja dodatkowa cz. I
- III. Bilans (załącznik 1)
- IV. Rachunek zysków i strat (załącznik 2)
- V. Zestawienie zmian w kapitale ( funduszu) własnym (załącznik 3)
- VI. Rachunek przepływów pieniężnych (załącznik 4)
- VII. Dodatkowe informacje i objaśnienia - informacja dodatkowa cz. II
- VIII. Analiza wskaźnikowa ( załącznik 5)
- IX. Sprawozdanie zarządu

# I. Uchwała Zarządu

Zarząd Spółki **P.G.K. Sp. z o.o. Goleniów** przedstawia sprawozdanie finansowe za okres Od 1 stycznia 2015r do dnia 31 grudnia 2015r, na które składa się:



1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego - informacja dodatkowa cz. I
2. Bilans (załącznik 1)
3. Rachunek zysków i strat (załącznik 2)
4. Zestawienie zmian w kapitale ( funduszu) własnym (załącznik 3)
5. Rachunek przepływów pieniężnych (załącznik 4)
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia - informacja dodatkowa cz. II
7. Analiza wskaźnikowa (załącznik 4)
8. Sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Goleniów, dnia 20 stycznia 2016

Podpisy członków Zarządu:

Imię, Nazwisko	Stanowisko
Stanisław Moraczewski	Prezes Zarządu
Regina Słaba	Główny Księgowy

Podpis ZARZĄDU  
  
Stanisław Moraczewski  
GŁÓWNY KSIĘGOWA  
  
Regina Słaba

PRZEDSIĘBIORSTWO  
GOSPODARKI KOMUNALNEJ  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
72-100 Goleniów, ul. Marii Konopnickiej 12  
tel centr 91-418-44-26, 91-418-26-21, fax 91-418-22-06  
NIP 856-000-04-07, REGON 810042260  
KRS 0000132945



## II. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego - informacja dodatkowa cz. I

### Dane identyfikacyjne:

- Nazwa spółki P.G.K. Sp. z o.o. Goleniów
- Siedziba 72-100 Goleniów ul. Marii Konopnickiej 12
- Organ prowadzący rejestr : Sąd Rejonowy w Szczecinie XVII Wydział Gospodarczy KRS
- Nazwa i numer rejestru: NR 0000132945 KRS
- Czas trwania działalności jednostki - nieograniczony
- Okres objęty sprawozdaniem: od 1 stycznia 2015r do 31 grudnia 2015r.

### Wskazania

- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę P.G.K. Sp. z o.o. Goleniów w dającej się przewidzieć przeszłości.
- Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

### Stosowane metody i zasady rachunkowości

- **Zasada kontynuacji** - Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.
- Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym i porównawczym.
- **Zasadami memoriału** - Zgodnie z zasadą memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych wszystkie osiągnięte przychody i koszty, związane z tymi przychodami niezależnie od terminu ich zapłaty.
- **Zasada współmierności przychodów i kosztów** - Zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.
- **Ostrożnej wyceny** - Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się po kosztach rzeczywiście poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, uwzględnia się w wyniku finansowym bez względu na wysokość zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej aktywów, wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz zyski i straty nadzwyczajne. Spółka tworzy rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.

## Wycena aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

**Wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- |                                                                                                                                                                   |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| - koszty prac rozwojowych                                                                                                                                         | 3 lata, |
| - wartość firmy                                                                                                                                                   | 3 lata, |
| - nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje                                                                                                                     | 3 lata, |
| - oprogramowanie komputerów                                                                                                                                       | 3 lata, |
| - pozostałe wartości niematerialne i prawne                                                                                                                       | 3 lata, |
| - wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3500 zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisane w koszty amortyzacji. |         |

**Środki trwałe** są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

**Środki trwałe w budowie** są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytwarzaniem pomniejszonych o odpisy aktualizujące ich wartość.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się:

- Nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy
- Koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania wytworzenie lub nabycie środków trwałych oraz różnice kursowe pomniejszone o przychody z tego tytułu.

**Środki trwałe jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów** są to składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3500 zł.

Środki trwałe umarzane są według metody: liniowej lub degresywnej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne stanowiące koszty uzyskania przychodu:

- |                                                                          |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| 1. Prawo wieczystego użytkowania gruntów                                 | 0%                                 |
| 2. Budowle i budynki                                                     | 2,5%, 4,5%,                        |
| 3. Urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) | 7%, 10%,<br>14%, 18%,<br>20%, 33%, |
| 4. Sprzęt komputerowy                                                    | 20%, 30%,                          |
| 5. Środki transportu                                                     | 9,76%, 14%,                        |

6.	Inne środki trwałe	18%,20%, 10%,12%,, 14%,20%, 25%,
7.	Środki trwałe używane	30-33,3%

**Udziały w innych jednostkach lub inne inwestycje** wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej.

**Udziały w jednostkach powiązanych** wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej.

**Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według ceny rynkowej albo ceny nabycia zależnie od tego, która z nich jest niższa.

**Inwestycje majątkowe**, nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków - wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości lub według wartości godziwej.

**Należności i udzielone pożyczki** wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej należy wycenić w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się w wysokości wiarygodnie oszacowanej. Zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

### **Aktywa finansowe**

Zgodnie z par.27 MSR 39 na dzień bilansowy jednostka gospodarcza ujmuje w sprawozdaniu finansowym składniki aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych wtedy i tylko wtedy, gdy stała się stroną umowy tego instrumentu. Spółka ujmuje w bilansie wszystkie umowne prawa lub obowiązki wynikające z instrumentów finansowych, odpowiednio jako aktywa lub zobowiązania. Chodzi tu oczywiście o typowe należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które ujmuje się w sprawozdaniu w momencie, gdy przynajmniej jedna ze stron zrealizuje

postanowienia porozumienia, co spowoduje, że nabierze ona prawa do otrzymania składnika aktywów lub stanie się zobligowana do przekazania składnika aktywów.

Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności
- kredyty i pożyczki udzielone przez jednostkę i wierzytelności własne jednostki.
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

**Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu**, w tym zaliczone do aktywów instrumenty pochodne, nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych.

#### **Inwestycje utrzymywane do upływu terminu zapadalności.**

Są to aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które jednostka gospodarcza zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do terminu zapadalności.

Instrument finansowy może zostać zaliczony do tej kategorii instrumentów jeżeli nie jest spełniony żaden z poniższych warunków:

1. Jednostka zamierza utrzymywać składnik aktywów finansowych przez czas nieokreślony
2. Jednostka jest gotowa sprzedać składnik aktywów finansowych w reakcji na zmiany rynkowych stóp procentowych, zmiany stopnia zagrożenia ryzykiem itp.
3. Emitent posiada prawo do rozliczenia składnika aktywów finansowych w wysokości znacznie niższej od jego zamortyzowanego kosztu

W przypadku aktywów finansowych o ustalonym terminie zapadalności Spółka dokonuje wyceny w wysokości zamortyzowanego kosztu (ceny nabycia) stosując metodę efektywnej stopy procentowej.

**Kredyty i pożyczki udzielone przez jednostkę i wierzytelności własne jednostki.** Są to aktywa finansowe wytworzone przez jednostkę gospodarczą poprzez dostarczenie pieniędzy, towarów lub realizację usług na rzecz dłużnika.

**Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży** to instrumenty nie spełniające warunków zaliczenia do innych kategorii aktywów finansowych.

#### **Aktywa finansowe**

W momencie początkowego ujęcia składników aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych Spółka wycenia je w wysokości kosztu (w cenie nabycia), czyli w wartości godziwej uiszczonej zapłaty (w przypadku składnika aktywów) lub otrzymanej zapłaty (w przypadku zobowiązania).

Wycena według wartości godziwej odbywa się dopiero w drugim etapie wyceny, czyli przy "wycenie aktywów finansowych w terminie późniejszym".

Wartość godziwa stosowana jest głównie w odniesieniu do aktywów przeznaczonych do obrotu, do których między innymi zaliczamy wszystkie instrumenty pochodne oraz przeznaczonych do sprzedaży.

Natomiast aktywa finansowe bez ustalonego terminu zapadalności należy wycenić w wysokości kosztu (ceny nabycia).

Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca.

Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych, wykazuje się:

zyski lub straty z przeszacowania zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu w którym nastąpiło przeszacowanie.

Gdy wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Skutki przeszacowania, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się wówczas odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

**Zobowiązania finansowe**, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

**Rzeczowe składniki aktywów obrotowych** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane a następujący sposób:

<u>Materiały</u>	cena zakupu
<u>Półprodukty i produkty w toku</u>	koszt materiałów bezpośrednich
<u>Produkty gotowe</u>	koszt wytworzenia
<u>Towary</u>	cena zakupu

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

- wynikających z niewykorzystanych zdolności produkcyjnych i strat produkcyjnych,
- ogólnego zarządu, nie związanych z doprowadzaniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje na dzień wyceny,
- magazynowania wyrobów gotowych i półproduktów, chyba że poniesienie tych kosztów jest niezbędne w procesie produkcji
- sprzedaży produktów.
- kosztu zakup materiałów używanych usługobiorcą, a niefakturowanych.

W sytuacjach uzasadnionych niezbędnym, przygotowaniem towaru lub produktu do sprzedaży bądź długim okresem wytwarzania produktu, cenę nabycia lub koszt wytworzenia zwiększa się o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania zapasu towarów lub produktów w okresie ich przygotowania do sprzedaży bądź wytworzenia i związanych z nimi różnic kursowych, pomniejszone o przychody z tego tytułu.



Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do:

- pozostałych kosztów operacyjnych,
- kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług,
- kosztów sprzedaży.

**Koszty wytworzenia nie zakończonej usługi wykonywanej na podstawie długotrwałych umów** obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy związane z realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.

Przychody z wykonania nie zakończonej usługi, w tym budowlanej objętej umową, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny.

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

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

**Środki pieniężne** wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

**Rozliczenia międzyokresowe kosztów** czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

**Kapitały (fundusze) własne** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

**Kapitał zakładowy** spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

KJ

**Kapitał zapasowy** tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

**Udziały lub akcje własne** wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie ujemnej w kapitale własnym.

**Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów** jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

**Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny** zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

**Rezerwy** tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze - nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno-rentowe,
  - przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o własne szacunki

**Zobowiązania** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe - które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

**Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne** dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

- rezerwę z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi,
- wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania,
- koszty z tytułu opłat za emisję zanieczyszczeń,
- wartość niewykorzystanych urlopów pracowniczych,
- koszty wynagrodzeń wypłaconych po zakończeniu roku, dotyczące roku poprzedniego.

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów** dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- ujemną wartość firmy,
- nadwyżka zafakturowanych przychodów nad zarachowanymi dotycząca kontraktów długoterminowych (jeśli takie kontrakty są realizowane)

### **Przychody**

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Przychody z wykonania nie zakończonej usługi

Przychody z wykonania nie zakończonej usługi, w tym budowlanej, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny. Spółka ustala stopień zaawansowania prac na podstawie:

- obmiaru wykonanych prac,

Określony w ten sposób stopień zaawansowania prac stosowany jest do określenia wartości sprzedaży w stosunku do wartości przychodów wynikających z treści zawartych umów. Różnica pomiędzy tak ustaloną wartością sprzedaży a wartością zafakturowaną na odbiorców usług odnoszona jest w pozycję rozliczeń międzyokresowych.

W przypadku, gdy stopień zaawansowania nie zakończonej usługi nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie przychodami w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

### **Koszty**

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Część stałych pośrednich kosztów produkcji, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych stanowi koszt okresu, w którym została poniesiona.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów nie finansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

### **Opodatkowanie**

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

### **Podatek dochodowy bieżący**

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

### **Podatek dochodowy odroczony**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

**Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego** ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia

podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

**Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego** tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

### **Wycena transakcji w walutach obcych**

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) - po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów - po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny, rozlicza się z kapitałem (funduszem) z aktualizacji wyceny. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Goleniów, dnia 20 stycznia 2016 rok

PRZEDSIĘBIORSTWO  
GOSPODARKI KOMUNALNEJ  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
72 100 Goleniów, ul. Marii Konopnickiej 12  
tel. centr 91-418-44-26, 91-418-26-21, fax 91-418-22-06  
NIP 856-000-04-07, REGON 810042260  
KRS 0000132945

GŁÓWNA KASOWA  
Regina Słaba

PREZES DZARZADU  
Stanisław Moraczewski

19

### III. Bilans (załącznik 1)

12

Firma: P.G.K. Sp. z o.o. Goleniów  
 Adres: Marii Konopnickiej 12  
 Miejscowosc: 72-100 Goleniów  
 Nip: 856-00-00-407  
 Regon: 810042260

# BILANS

na dzien: 31 grudzień 2015

Numer	Nazwa	Nota	31-12-2015	31-12-2014
<b>AKTYWA</b>	<b>(Suma bilansowa)</b>		<b>11 841 823,72</b>	<b>12 351 600,84</b>
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		<b>9 206 614,39</b>	<b>9 434 593,69</b>
I	Wartości niematerialne i prawne		49 261,21	68 579,17
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2	Wartość firmy		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		49 261,21	68 579,17
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		9 157 353,18	9 366 014,52
1	Środki trwałe		6 981 479,28	8 695 101,07
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 782 135,74	3 288 750,74
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		3 754 027,82	3 622 628,46
c	urządzenia techniczne i maszyny		408 498,65	475 063,01
d	środki transportu		822 461,34	1 096 303,44
	inne środki trwałe		214 355,73	212 355,42
z	Środki trwałe w budowie		2 175 873,90	670 913,45
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1	Nieruchomości		0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
a1	udziały lub akcje		0,00	0,00
a2	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
a3	udzielone pożyczki		0,00	0,00
a4	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
u1	udziały lub akcje		0,00	0,00
b2	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
b3	udzielone pożyczki		0,00	0,00
b4	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
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
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>2 635 209,33</b>	<b>2 917 007,15</b>
I	Zapasy		1 328 393,98	1 231 752,20
1	Materiały		1 328 393,98	1 231 752,20
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3	Produkty gotowe		0,00	0,00
4	Towary		0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy		0,00	0,00

II	Należności krótkoterminowe	1 045 485,09	1 394 646,10
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
a1	do 12 miesięcy	0,00	0,00
a2	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	1 045 485,09	1 394 646,10
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	940 443,21	1 131 269,51
a1	do 12 miesięcy	940 443,21	1 131 269,51
a2	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz	56 985,75	47 940,46
c	inne	48 056,13	215 436,13
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	174 479,38	96 446,58
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	174 479,38	96 446,58
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
a <sup>1</sup>	udziały lub akcje	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
a3	udzielone pożyczki	0,00	0,00
a4	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
b1	udziały lub akcje	0,00	0,00
b2	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
b3	udzielone pożyczki	0,00	0,00
b4	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	174 479,38	96 446,58
c1	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	174 479,38	96 446,58
c2	inne środki pieniężne	0,00	0,00
c3	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	86 850,88	194 162,27



<b>PASYWA</b>	<b>(Suma bilansowa)</b>	<b>11 841 823,72</b>	<b>12 351 600,84</b>
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>8 324 256,07</b>	<b>8 537 434,35</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 110 000,00	7 110 000,00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 188 156,09	1 376 162,90
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII	Zysk (strata) netto	26 099,98	51 271,45
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 517 567,65</b>	<b>3 814 166,49</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a	długoterminowe	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	0,00	0,00
	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a	długoterminowe	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	104 111,12	333 805,57
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	104 111,12	333 805,57
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	104 111,12	333 805,57
d	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 413 456,53	3 480 360,92
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
a1	do 12 miesięcy	0,00	0,00
a2	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	3 413 456,53	3 444 203,29
a	kredyty i pożyczki	2 569 210,48	2 475 348,75
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	3 412,80
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	605 686,88	775 892,89
d1	do 12 miesięcy	605 686,88	775 892,89
d2	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	142 881,61	127 121,31
h	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i	inne	95 677,56	62 427,54
3	Fundusze specjalne	0,00	36 157,63
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	ujemna wartość firmy	0,00	0,00

## IV. Rachunek zysków i strat (załącznik 2)

2	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a	długoterminowe	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	0,00	0,00

Goleniów, dnia 20 styczeń 2016 rok

Księg. - Joanna Grochowska

Prezes - Stanisław Moraczewski  
Gł. Księgowy - Regina Słaba  
Dyr. Tech. - Katarzyna Gonera

Miejsce i data sporządzenia

Sporządził

Zatwierdził

PRZEDSIĘBIORSTWO  
GOSPODARKI KOMUNALNEJ  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
72-100 Goleniów, ul. Marii Konopnickiej 12  
tel centr 91-418-44-26, 91-418-26-21, fax 91-418-22-06  
NIP 856-000-04-07, REGON 810042260  
KRS 0000132945

Grochowska  
Joanna

PREZES ZARZĄDU  
  
Stanisław Moraczewski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Regina Słaba

PROKURENT

  
mgr inż. Katarzyna Gonera

Firma: P.G.K. Sp. z o.o. Goleniów  
 Adres: Marii Konopnickiej 12  
 Miejscowosc: 72-100 Goleniów  
 Nip: 856-00-00-407  
 Regon: 810042260

## Rachunek Zysków i Strat Porównawczy

na dzień: 31 grudzień 2015

Numer	Nazwa	Nota	31-12-2015	31-12-2014
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		12 424 353,92	11 573 550,84
a	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		12 275 452,18	12 114 171,77
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)		107 311,39	- 565 167,83
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		41 590,35	24 546,90
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		12 233 548,85	11 333 281,52
I	Amortyzacja		658 727,40	680 809,26
II	Zużycie materiałów i energii		2 091 099,03	2 155 802,66
III	Usługi obce		4 004 089,60	3 808 628,85
IV	Podatki i opłaty w tym:		195 217,47	91 539,72
a	Podatek akcyzowy		0,00	0,00
V	Wynagrodzenia		3 692 802,23	3 222 566,13
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		859 032,63	745 943,80
V'	Pozostałe koszty rodzajowe		701 980,49	608 191,10
i	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		30 600,00	19 800,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		190 805,07	240 269,32
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		3 696,29	7 811,78
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Dotacje		0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne		3 696,29	7 811,78
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		1,63	393,46
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne		1,63	393,46
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		194 499,73	247 687,64
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		580,33	627,08
I	Dywidendy i udziały w zyskach , w tym:		0,00	0,00
a	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:		0,00	0,00
a	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V	Inne		580,33	627,08
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		134 388,08	167 567,27
I	Odsetki, w tym:		134 388,08	167 567,27
a	Dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV	Inne		0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>		60 691,98	80 747,45
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>		0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>		60 691,98	80 747,45
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		34 592,00	29 476,00
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		0,00	0,00
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto ( K-L-M )</b>		26 099,98	51 271,45

Goleniów , dnia 20 styczeń 2016 rok

Księg. - Joanna Grochowska

Prezes - Stanisław Moraczewski  
Gł. Księgowy - Regina Słaba  
Dyr. Tech. - Katarzyna Gonera

Miejsce i data sporządzenia

Sporządził

Zatwierdził

*Gracjanke  
Joanna*

*[Signature]*  
PREZES M. MORACZEWSKI

Stanisław Moraczewski

PRZEDSIĘBIORSTWO  
GOSPODARKI KOMUNALNEJ  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
72-100 Goleniów, ul. Marii Konopnickiej 12  
tel centr 91-418-44-26, 91-418-26-21, fax 91-418-22-06  
NIP 856-000-04-07, REGON 810042260  
KRS 0000132945

GŁOŚNA KSIĘGOWIA

*[Signature]*  
Regina Słaba

PROKURENT

*[Signature]*  
mgr inż. Katarzyna Gonera

Firma: P.G.K. Sp. z o.o. Goleniów  
 Adres: Marii Konopnickiej 12  
 Miejscowosc: 72-100 Goleniów  
 Nip: 856-00-00-407  
 Regon: 810042260

## Rachunek Zysków i Strat Kalkulacyjny

na dzień: 31 grudzień 2015

Numer	Nazwa	Nota	31-12-2015	31-12-2014
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w</b>		12 317 042,53	12 138 718,67
a	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		12 275 452,18	12 114 171,77
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		41 590,35	24 546,90
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		12 126 237,46	11 898 449,35
a	Jednostkom powiązanim		0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		12 095 637,46	11 878 649,35
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		30 600,00	19 800,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>		190 805,07	240 269,32
<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>		0,00	0,00
<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>		0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>		190 805,07	240 269,32
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		3 696,29	7 811,78
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
	Dotacje		0,00	0,00
	Inne przychody operacyjne		3 696,29	7 811,78
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		1,63	393,46
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne		1,63	393,46
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>		194 499,73	247 687,64
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe</b>		580,33	627,08
I	Dywidendy i udziały w zyskach , w tym:		0,00	0,00
a	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:		0,00	0,00
a	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V	Inne		580,33	627,08
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>		134 388,08	167 567,27
	Odsetki, w tym:		134 388,08	167 567,27
a	Dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV	Inne		0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>		60 691,98	80 747,45
<b>M</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)</b>		0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) brutto (L +/- M)</b>		60 691,98	80 747,45
<b>O</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		34 592,00	29 476,00
<b>P</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		0,00	0,00
<b>R</b>	<b>Zysk (strata) netto ( N-O-P )</b>		26 099,98	51 271,45

Prezes - Stanisław Moraczewski  
 Gł. Księgowy - Regina Słaba  
 Dyr. Tech. - Katarzyna Gonera

Goleniów, dnia 20 stycznia 2016 rok

Księg. - Joanna Grochowska

PRZEDSIĘBIORSTWO  
 Miejsce i data sporządzenia  
 KOMUNALNEJ  
 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
 72-100 Goleniów, ul. Marii Konopnickiej 12  
 tel. centr. 91-418-44-26, 91-418-26-21, fax 91-418-22-06  
 NIP 856-000-04-07, REGON 810042260  
 KRS 0000132945

Sporządził

*Joanna Grochowska*

1 PROKURENT

mgr inż. Katarzyna Gonera

PREZES ZARZĄDU  
 Zatwierdził

*Stanisław Moraczewski*  
 Sprawozdawczość finansowa 2.13

*Regina Słaba*

V. Zestawienie zmian w kapitale ( funduszu) własnym  
(załącznik 3)

## Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres:

01.01.2015 -31.12.2015

PGK Sp. z o.o. w Goleniowie

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	PLN
	01.01.2015 -31.12.2015
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	8 537 434,35
- korekty błędów podstawowych	
la. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	8 537 434,35
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	7 110 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00
a) zwiększenie podniesienie kapitału	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	7 110 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	
b) zmniejszenie (z tytułu)	
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	
a) zwiększenie	
b) zmniejszenie	
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	1 376 162,90
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	-188 006,81
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	1 188 156,09
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00
a) zwiększenie z tytułu aktualizacji wyceny	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	51 271,45
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-51 271,45
a) zwiększenie z tytułu przedpłaty	0,00
b) zmniejszenie podział zysku	51 271,45
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	
- korekty błędów podstawowych	
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	
a) zwiększenie (z tytułu)	
b) zmniejszenie (z tytułu)	
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
8. Wynik netto	26 099,98
a) zysk netto	26 099,98
b) strata netto	
c) odpisy z zysku	
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	8 324 256,07
III. zysku (pokrycia straty) (BO)	8 324 256,07

PRZEDSIĘBIORSTWO  
GOSPODARKI KOMUNALNEJ  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
72-100 Goleniów, ul. Marii Konopnickiej 12  
tel. centr. 91-418-44-26, 91-418-26-21, fax 91-418-22-06  
NIP 856-000-04-07, REGON 810042260  
KRS 0000132945

KANCELARIA KSIĘGOWA

Regina Liba

Grodzińska  
Joanna

PROKURENT

mgr inż. Katarzyna Gonera

PROKURENT

mgr inż. Katarzyna Gonera

KG



## VI. Rachunek przepływów pieniężnych (załącznik 4)

12

# RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH na 31.XII.2015r

(ustawowy, metoda pośrednia)


(w .zł)

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2014	31.12.2015
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>657 875,34 zł</b>	<b>728 229,14 zł</b>
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>51 271,45 zł</b>	<b>26 099,98 zł</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>606 603,89 zł</b>	<b>702 129,16 zł</b>
1. Amortyzacja	680 809,26 zł	658 727,40 zł
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00 zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00 zł	0,00 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00 zł	0,00 zł
5. Zmiana stanu rezerw	0,00 zł	0,00 zł
6. Zmiana stanu zapasów	-59 155,06 zł	-96 641,78 zł
7. Zmiana stanu należności	-189 611,07 zł	427 193,81 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-175 280,44 zł	-296 598,84 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	274 992,83 zł	107 311,39 zł
10. Inne korekty	74 848,37 zł	-97 862,82 zł
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-510 500,04 zł</b>	<b>-208 661,34 zł</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>-62 740,70 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników aktywów trwałych		0,00 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł
- zbycie aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00 zł	0,00 zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00 zł	0,00 zł
- odsetki	0,00 zł	0,00 zł
- wpływy z aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
- inne wpływy inwestycyjne	0,00 zł	0,00 zł
<b>II. Wydatki</b>	<b>-447 759,34 zł</b>	<b>-208 661,34 zł</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-447 759,34 zł	-208 661,34 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł
- nabycie aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00 zł	0,00 zł
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+/-II)</b>	<b>-510 500,04 zł</b>	<b>-208 661,34 zł</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-166 940,19 zł</b>	<b>-441 535,00 zł</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>627,08 zł</b>	<b>-77 452,47 zł</b>

1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00 zł	0,00 zł
2. Kredyty i pożyczki	0,00 zł	-78 032,80 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	
4. Inne wpływy finansowe	627,08 zł	580,33 zł
<b>II. Wydatki</b>	<b>167 567,27 zł</b>	<b>364 082,53 zł</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00 zł	0,00 zł
2. dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00 zł	0,00 zł
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00 zł	0,00 zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00 zł	0,00 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00 zł	0,00 zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00 zł	0,00 zł
8. Odsetki	167 567,27 zł	134 388,08 zł
9. Inne wydatki finansowe	0,00 zł	229 694,45 zł
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+/-II)</b>	<b>-166 940,19 zł</b>	<b>-441 535,00 zł</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-19 564,89 zł</b>	<b>78 032,80 zł</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>116 011,47 zł</b>	<b>96 446,58 zł</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>	<b>96 446,58 zł</b>	<b>174 479,38 zł</b>

Goleniów 20.01.2016r  
(miejscowość, data)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

PREZES ZARZĄDU  
  
Stanisław Moraczewski  
(stempel firmowy i podpisy osób działających w imieniu Wnioskodawcy)

PRZEDSIĘBIORSTWO  
GOSPODARKI KOMUNALNEJ  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
72-100 Goleniów, ul. Marii Konopnickiej 12  
tel centr 91-418-44-26, 91-418-26-21, fax 91-418-22-06  
NIP 856-000-04-07, REGON 810042260  
KRS 0000132945

Godnaśka  
Joanna

PROKURENT  
  
mgr inż. Katarzyna Gonera

KG

## VII. Dodatkowe informacje i objaśnienia - informacja dodatkowa cz. II

Bilans - na dzień:

31.12.2015 r

PGK Sp. z o.o. w Goleniowie

Kod	BILANS (AKTYWA)	PLN 31.12.2015 r	KOREKTA DO GODZIWEJ	korekta prezentacyjna 31.12.2015 r	korekta statystyczna 31.12.2014	PLN WGW GODZIWEJ 31.12.2014	Zmiana bilansowa 2014/2015
	<b>A. Majątek trwały</b>	<b>9 206 614,39</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 434 593,69</b>	<b>227 979,30</b>
	<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>49 261,21</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>68 579,17</b>	<b>19 317,96</b>
A-A-I-1	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych						0,00
A-A-I-2	2. Wartości firmy						0,00
A-A-I-3	3. Inne WNI P	49 261,21	0,00			68 579,17	19 317,96
A-A-I-4	4. Zaliczki na poczet WNI P						0,00
A-A-I-5	5. WNIP w trakcie rozwoju						0,00
	<b>II. Wartości firmy z konsolidacji</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>9 157 353,18</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 366 014,52</b>	<b>208 661,34</b>
	1. Rzeczowe środki trwałe	6 981 479,28		0,00		8 695 101,07	1 713 621,79
A-A-II-1-1	1. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 782 135,74	0,00			3 288 750,74	1 506 615,00
A-A-II-1-2	2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 754 027,82	0,00			3 622 828,46	-131 399,36
A-A-II-1-3	3. Urządzenia techniczne i maszyny	408 498,65	0,00			475 063,01	66 564,36
A-A-II-1-4	4. Środki transportu	822 461,34	0,00			1 096 303,44	273 842,10
A-A-II-1-5	5. Inne środki trwałe	214 355,73	0,00			212 355,42	-2 000,31
A-A-II-2	2. Środki trwałe w budowie	2 175 873,90				670 913,45	-1 504 960,45
A-A-II-3	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie						0,00
	<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A-A-III-1	1. od jednostek powiązanych						0,00
A-A-III-2	2. od pozostałych jednostek						0,00
	<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A-A-IV-1	1. Nieruchomości						0,00
A-A-IV-2	2. Wartości niematerialne i prawne						0,00
	<b>3. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) w jednostkach powiązanych	0,00		0,00		0,00	0,00
A-A-IV-3-a	- udziały lub akcje						0,00
	- inne papiery wartościowe						0,00
A-A-IV-3-c	- udzielenie pożyczki						0,00
A-A-IV-3-d	- inne długoterminowe aktywa finansowe						0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00		0,00		0,00	0,00
A-A-IV-3-b	- udziały lub akcje						0,00
	- inne papiery wartościowe						0,00
	- udzielenie pożyczki						0,00
A-A-IV-4	4. Inne inwestycje długoterminowe						0,00
	<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A-A-V-1	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						0,00
A-A-V-2	2. Inne rozliczenia międzyokresowe						0,00
	<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>2 635 209,33</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 917 007,15</b>	<b>281 797,82</b>
	<b>I. Zapasy</b>	<b>1 328 393,98</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 231 752,20</b>	<b>-96 641,78</b>
A-B-I-1	1. Materiały	1 328 393,98				1 231 752,20	-96 641,78
A-B-I-2	2. Półprodukty i produkty w toku	0,00				0,00	0,00

19

Bilans - na dzień:

31.12.2015 r

PGK Sp. z o.o. w Goleniowie

A-B-I-4	4. Towary	0,00				0,00			
A-B-I-5	5. Zaliczki na dostawy								0,00
	II. Należności krótkoterminowe	1 045 485,09	0,00	0,00	0,00	1 394 646,10	0,00	0,00	349 161,01
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy								0,00
	- powyżej 12 miesięcy								0,00
	b) inne								0,00
A-B-II-1-b	2. Należności od pozostałych jednostek	1 045 485,09	0,00	0,00	0,00	1 394 646,10	0,00	0,00	349 161,01
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	940 443,21	0,00	0,00	0,00	1 131 269,51	0,00	0,00	190 826,30
	- do 12 miesięcy	940 443,21	0,00	0,00	0,00	1 131 269,51	0,00	0,00	190 826,30
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	56 985,75				47 940,46			-9 045,29
A-B-II-2-b	c) inne	48 056,13				215 436,13			167 360,00
A-B-II-2-c	d) dochodzone na drodze sądowej								0,00
A-B-II-2-d	III. Inwestycje krótkoterminowe	174 479,38	0,00	0,00	0,00	96 446,58	0,00	0,00	-78 032,80
A-B-III-1	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	174 479,38	0,00	0,00	0,00	96 446,58	0,00	0,00	-78 032,80
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje								0,00
	- inne papiery wartościowe								0,00
	- udzielone pożyczki								0,00
A-B-III-1-a	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje								0,00
	- inne papiery wartościowe								0,00
	- udzielone pożyczki								0,00
A-B-III-1-b	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe								0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	174 479,38	0,00	0,00	0,00	96 446,58	0,00	0,00	-78 032,80
A-B-III-1-c	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	174 479,38				96 446,58			-78 032,80
A-B-III-1-d	- inne środki pieniężne								0,00
	- inne aktywa pieniężne								0,00
A-B-III-2	2. Inne inwestycje krótkoterminowe								0,00
A-B-IV	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	86 850,88				194 162,27			107 311,39
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>11 841 823,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 351 600,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>509 777,12</b>

Kod	BILANS (PASYWA)	PLN	KOREKTA DO GODZIWEJ	korekta prezentacyjna	korekta statystyczna	PLN
		31.12.2015 r		31.12.2015 r	31.12.2014	31.12.2014
	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>8 324 256,07</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 537 434,35</b>
P-A-I	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 110 000,00				7 110 000,00
P-A-II	II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)					
P-A-III	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)					
P-A-IV	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 188 156,09				1 376 162,90
P-A-V	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00				0,00
P-A-VI	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00				0,00
P-A-VII	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00				51 271,45
P-A-VIII	VIII. Zysk (strata) z netto	26 099,98				26 099,98
P-A-IX	IX. Odchów z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00				0,00
	<b>Zmiana bilansowa 2008/2009</b>					<b>-213 178,28</b>
						<b>0,00</b>
						<b>0,00</b>
						<b>-188 006,81</b>
						<b>0,00</b>
						<b>0,00</b>
						<b>-51 271,45</b>
						<b>26 099,98</b>
						<b>0,00</b>

Bilans - na dzień:

31.12.2015 r

PGK Sp. z o.o w Golentowie

<b>B. Kapitał mniejszości</b>							
<b>C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>				0,00	0,00	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne							
2. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne							
3. Ujemna wartość firmy - jednostki stowarzyszone							
<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>				3 517 567,65	0,00	3 814 166,49	0,00
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>				0,00	0,00	0,00	0,00
P-B-I-1	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
P-B-I-2	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa			0,00	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowa						
P-B-I-3	3. Pozostałe rezerwy - długoterminowe			0,00	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe						
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>				104 111,12	0,00	333 805,57	0,00
P-B-II-1	1. Wobec jednostek powiązanych						
P-B-II-2-a	2. Wobec pozostałych jednostek			104 111,12	0,00	333 805,57	0,00
P-B-II-2-b	a) kredyty i pożyczki			0,00			
P-B-II-2-c	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
P-B-II-2-d	c) inne zobowiązania finansowe			104 111,12		333 805,57	
	d) inne						
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>				3 413 456,53	0,00	3 480 360,92	0,00
P-B-III-1	1. Wobec jednostek powiązanych			0,00	0,00	0,00	0,00
P-B-III-1-a	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy						
P-B-III-1-b	b) inne			0,00		0,00	
P-B-III-2	2. Wobec pozostałych jednostek			3 413 456,53	0,00	3 444 203,29	0,00
P-B-III-2-a	a) kredyty i pożyczki			2 569 210,48		2 475 348,75	
P-B-III-2-b	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
P-B-III-2-c	c) inne zobowiązania finansowe			0,00		3 412,80	
P-B-III-2-d	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			605 686,88	0,00	775 892,89	
	- do 12 miesięcy			605 686,88		775 892,89	
	- powyżej 12 miesięcy						
P-B-III-2-e	e) zaliczki otrzymane na dostawy						
P-B-III-2-f	f) zobowiązania wekslowe						
P-B-III-2-g	g) z tytułu podatków cel i ubezpieczeń i innych świadczeń			142 881,61	0,00	127 121,31	
P-B-III-2-h	h) z tytułu wynagrodzeń			0,00		0,00	
P-B-III-2-i	i) inne			95 677,56		62 427,54	
P-B-III-3	3. Fundusze specjalne			0,00		36 157,63	
P-B-IV-1	IV. Rozliczenia międzyokresowe			0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Ujemna wartość firmy						
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe			0,00	0,00	0,00	0,00
P-B-IV-2a	- długoterminowe						
P-B-IV-2b	- krótkoterminowe						
<b>PASYWA RAZEM</b>				11 841 823,72	0,00	12 351 600,84	0,00

10

PREZES ZARZĄDU  
Stanisław Moraczewski

PROKURENT  
mgr inż. Katarzyna Gonera

Grodzińska  
12

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
ul. Centra 91-418-44-26, 91-418-26-21, fax 91-418-22-06  
NIP 856-000-04-07, REGON 810042260  
KRS 0000132945

PRZEDSIĘBIORSTWO  
HOSPODARSKI KOMUNALNEJ  
GOLENTOWIE, ul. Marii Konopnickiej 12

GŁOWNY BIURO  
Regina Słabka

**Zestawienie obrotów i sald na dzień:  
31. Grudzień 2015 rok**

	BO		Obroty narastająco		BZ		MA	
	WN	MA	WN	MA	WN	MA		
1	O11	Środki trwałe w tym: O1100010.0. Grunty O1100011. Budynki i lokale O1100012. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej O1100013. Kopalnie i maszynowne O1100014. Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania O1100015. Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparatura O1100016. Urządzenia techniczne O1100017. Środki transportu O1100018. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	12 688 840,47 3 286 750,74 3 377 174,99 286 322,42 1 979,00 330 444,46 614 379,46 686 358,83 3 283 388,49 818 042,08	0,00	733 786,73 0,00 503 329,76 10 471,54 0,00 39 535,62 11 873,81 0,00 89 797,00 78 779,00	1 879 988,40 1 506 615,00 287 838,60 0,00 0,00 12 980,70 626 253,27 663 353,38 3 325 636,64 896 821,08	11 542 638,80 1 782 135,74 3 592 666,15 296 793,96 1 979,00 356 999,38 626 253,27 663 353,38 3 325 636,64 896 821,08	4 561 159,52 0,00 213 972,21 73 570,78 1 417,54 304 396,05 527 307,36 254 854,73 2 503 175,50 682 465,35
2	O71	Umrzenia w tym: O7100000.0. Grunty O7100001. Budynki i lokale O7100002. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej O7100003. Kopalnie i maszynowne O7100004. Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania O7100005. Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparatura O7100006. Urządzenia techniczne O7100007. Środki transportu O7100008. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	3 983 739,40 0,00 177 066,05 61 118,00 1 140,46 282 178,42 466 166,94 213 298,82 2 187 865,05 605 666,66	81 307,16 0,00 0,00 0,00 0,00 18 753,08 61 140,42 25 005,45 47 548,65 0,00	658 727,28 0,00 36 904,16 12 452,78 277,08 40 970,69 61 140,42 66 564,36 363 639,10 76 778,69	0,00 0,00 213 972,21 73 570,78 1 417,54 304 396,05 527 307,36 254 854,73 2 503 175,50 682 465,35	
3	O30	Wartości NIP w tym: O31. Udziały O30. Oprogramowanie	68 579,17 0,00 68 579,17	5 320,00 0,00 5 320,00	24 637,96 0,00 24 637,96	49 261,21 0,00 49 261,21		
4	O15	Investycje rozpoczęte O81. Rozliczenie leasingu finansowego O83. Investycje rozpoczęte 282. Rozliczenie likwidacji majątku Zakup poprzez leasing finansowy	670 913,45 13 733,83 657 179,62 0,00	333 905,57 0,00 0,00 0,00	2 086 600,07 -572,30 1 807 034,25 0,00	361 845,17 9 649,00 291 852,50 0,00	2 175 873,90 3 512,53 2 172 361,37 0,00	
5	100	Kasa	72 156,34	0,00	2 365 091,76	60 443,67	104 111,12	
6	131, 189	Banki w tym: 131-1. Rachunki bieżące Goleńców 131-1-1. PeKaO SA Colect 109-. Środki pieniężne w drodze 131-3. Rachunek środków ulijne 189-31. Rachunek inwestycyjny 131-12(11). Lokala 131-7. Kredyt obrotowy 131-2. Rachunek socjalny BZG	24 291,24 0,00 0,00 0,00 195,01 6 082,27 17 992,99	2 478 761,55 1 975 348,75 0,00 3 412,80 0,00 0,00 500 000,00	43 230 125,30 14 177 909,83 12 013 864,00 15 944 484,30 350,00 450,00 982 159,47 110 863,89	17 157,94 0,00 0,00 0,00 125,01 60,97 6 126,08 10 855,86	2 569 210,48 2 256 710,48 0,00 0,00 0,00 312 500,00	
7		Pożyczki od firm	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	2	Należności i zobowiązania	1 131 269,51	775 892,89	21 800 692,95	21 821 313,24	605 686,88	
200		Dostawcy	41 915,65	666 114,68	8 234 269,62	8 071 505,10	505 004,41	
202		Gwarancje	0,00	99 059,77	92 493,76	77 869,24	84 435,25	
215		Obchody	1 089 353,66	10 718,44	13 473 929,57	13 671 936,90	16 247,22	

188



9	Pozostałe należności i zobowiązania	35 806,13	62 427,54	2 855 615,83	2 888 865,85	35 806,13	95 677,56
234	Rozrachunki z pracownikami	0,00	616,13	2 466 221,38	2 466 249,85	0,00	644,80
235	Rozrachunki z emerytalni PGK	0,00	15 874,74	15 874,74	15 874,74	0,00	0,00
249	Pozostałe rozrachunki	35 806,13	20 661,41	220 219,71	202 081,26	35 806,13	2 542,86
260	Rozrachunki z PKZP	0,00	41 130,00	153 300,00	204 660,00	0,00	92 490,00
10	Urząd skarbowy	47 940,46	127 121,31	3 473 414,17	3 480 129,18	56 985,75	142 881,61
220/1	Podatek dochodowy - osoby prawne	0,00	14 129,00	47 002,00	34 592,00	-1 719,00	0,00
220/201	Podatek dochodowy - osoby fizyczne	0,00	22 106,00	330 089,00	333 766,00	0,00	25 803,00
220/445	ZUS	0,00	90 866,31	1 543 484,10	1 558 321,40	0,00	105 723,61
220/6	Podatek od nieruchomości	0,00	0,00	112 440,00	112 440,00	0,00	0,00
220/413	Podatek od środków transportowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
222/1	Podatek VAT - m-c bieżący	23 799,00	0,00	1 055 987,09	1 091 151,09	0,00	0,00
224/2	Podatek VAT - m-c następny	24 141,46	0,00	384 421,88	349 858,69	0,00	11 355,00
	Podatek VAT na zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	58 704,75	0,00
11	Wynagrodzenia	178 630,00	0,00	4 193 982,82	4 361 362,82	12 250,00	0,00
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	178 630,00	0,00	0,00	167 380,00	12 250,00	0,00
261	Rozliczenie wynagrodzeń	0,00	0,00	4 193 982,82	4 193 982,82	0,00	0,00
12	Zapasy	1 231 752,20	0,00	1 768 849,62	1 672 207,84	1 328 393,98	0,00
333	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311	Materiały	1 231 752,20	0,00	1 768 849,62	1 672 207,84	1 328 393,98	0,00
323	Surowce ze skupu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Materiały w przerobie	194 162,27	0,00	365 887,65	473 195,04	86 850,88	0,00
300/312	Zakup oprogramowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
301	Zakup materiałów	0,00	0,00	1 626,02	1 626,02	0,00	0,00
319	Materiały w przerobie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600	Sprzedaż niezafakturowana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
640	Koszty rozliczane w czasie	194 162,27	0,00	364 261,63	471 573,02	86 850,88	0,00
14	825	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	800	0,00	7 110 000,00	0,00	0,00	0,00	7 110 000,00
16	801	0,00	1 376 162,90	37 101,25	-150 905,56	0,00	1 188 156,09
801	Kapitał z wyceny majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
803	Udziały wykupione w celu umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
804	Zaliczki na poczet kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
805	Kapitał zapasowy	0,00	1 376 162,90	37 101,25	-150 905,56	0,00	1 188 156,09
17	Wynik - zysk	0,00	51 271,45	51 271,45	26 099,98	26 099,98	26 099,98
860	Wynik za lata poprzednie	0,00	51 271,45	51 271,45	26 099,98	0,00	0,00
862	Wynik ze rok bieżący	0,00	0,00	0,00	26 099,98	0,00	26 099,98
18	850	341 659,00	377 816,63	334 252,99	298 095,36	366 480,32	366 480,32
19	Rezerwy i dochody przyszłych okresów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
840	Rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
845	Dochody i koszty przyszłych okresów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15

Rzecz	16 686 999,24	16 686 999,24	83 393 299,75	83 393 299,75	16 769 463,56
Bilans					
Różnice					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00

ASF	1 022 954,35	1 003 266,40	19 687,95	4 703,39	14 984,56	0,00	1,46%
SSM							
SZM			1 007 969,79 zł		14 984,56		1,49%
OSM							
Saldo							

	Obroty		WN	MA	WN	MA	Saldo	Wyniki SPR	Wynik
	WN	MA							
1 700 Sprzedaż usług	12 095 637,46 zł	12 275 452,19 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	12 095 637,46	12 275 452,18	179 814,72 zł
2 731 Sprzedaż towarów	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3 760 Sprzedaż materiałów	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4 761 Sprzedaż akcesoriów i tyrumien	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5 762 Sprzedaż miejsc	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6 763 Sprzedaż surowców wtórnych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
7 764 Pozostała sprzedaż materiałów	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
8 765 Sprzedaż grobowców	30 600,00 zł	41 590,35 zł	10 990,35 zł	3 696,29 zł	10 990,35 zł	3 696,29 zł	30 600,00	41 590,35	10 990,35 zł
9 720 Koszty i dochody operacyjne	1,63 zł	3 696,29 zł	11 099,49 zł	580,33 zł	11 099,49 zł	-122 708,26 zł	1,63	3 696,29	3 696,29 zł
10 760 Przychody i koszty finansowe	134 388,08 zł	71 791,47 zł	11 099,49 zł	71 791,47 zł	11 099,49 zł	-133 807,75 zł	134 388,08	580,33	-133 807,75 zł
Dochód brutto									60 691,98 zł
KNP	121 369,78 zł								60 691,98 zł
Dochód do opodatk.	182 061,76 zł								60 691,98 zł
Podatek 19%	34 591,73 zł								34 592,00 zł
Rezerwy na wydatki roku bieżącego									0,27 zł
Dochód netto									26 099,98 zł

Wynik skorygowany o podwyższone płac	-91 451,47 zł
	5 684,26 zł
Zysk roczny	-97 135,73 zł
	-97 135,73 zł

Dotychczasowy	19 110,00 zł
Należny	34 592,00 zł
Do przelania	15 482,00 zł

WYPŁACALNOŚĆ SPÓŁKI 37,60%

Koszty na dzień: 31. Grudzień 2015 rok

Ilość miesięcy	12,00
----------------	-------

	Obroty		Stat m-c	Amortyzacja
	WN	MA		
0 400 Amortyzacja	658 727,40		54 893,95	658 727,40
470 Amortyzacja dodatkowa				
2 401 Materiały	0,00			
3 402 Materiały pomocnicze	1 156 038,95			
4 403 Materiały BHP	6 456,93			
5 404 Paliwa płynne	51 664,84			
6 405 Oleje smary i płyny	638 244,76			
7 406 Broszury i inne	42 145,13			
8 407 Opat	8 067,98			
9 408 Gazy techniczne	2 220,10			
10 409 Posiłki profilaktyczne	818,69			
11 410 Energia elektryczna	69 440,71			
12 411 Energia cieplna	58 969,11			
13 421 Usługi transportowe	57 031,63		174 258,25	2 091 099,03
	3 035,40			Materiały

Kod	Nazwa	Kwota	Kwota	Kwota	Kwota	Kwota	Kwota	Podwyżka płać		Miesięcznie
								Srednia płać brutto	Dodatkowe koszty	
14 422	Usługi sprzutu ciężkiego	35 938,00						4 048,59 zł	3 692 802,23 zł	Przed
15 423	Przewoz osób	5 347,80						110 784,07 zł		Po
16 424	Telefonia komorkowa	32 553,60						Fundusz Prezesa dlw	3 840 514,32 zł	
17 425	Telefonia stacjonarna	11 289,06						Srednia płać prognoza	115 215,43 zł	
18 426	Obsluga bankowa	52 979,84						Fundusz Prezesa dlw	152 143,45 zł	
19 427	Remonty biezące	4 004,66								
20 428	Usuwanie awarii	0,00								
21 429	Koszty leasingu	192 675,44								
22 469	Pozostale uslugi obce	633 115,06								
23 431	Fundusz osobowy	3 692 802,23								
25 433	Fundusz prezesa	0,00								
26 441	Narzuty na wynagrodzenia	754 115,95								
27 442	Fundusz socjalny	104 916,68								
28 451	Podatek od nieruchomosci	112 440,00								
29 452	Podatek od sredkow transportu	20 957,00								
30 455	Oplaty skarbowe	5 379,80								
457	Uslugi wewnętrzne	0,00								
31 458	Oplaty za składowanie odpadów	53 404,67								
32 459	Oplaty za plyn i gazy	3 036,00								
443	Koszty wysypisk obcych	3 033 170,74								
33 444	Dzierżawa	62 460,55								
456	Wyplaty na rzecz osób fizycznych	171 028,59								
34 460	Szkolenia	20 060,40								
35 461	Delegacje	23 920,82								
36 462	Ryczałty za używanie samochodów	35 170,98								
37 463	Koszty reprezentacji	19 713,63								
38 464	Koszty reklamy	69 824,42								
39 465	Koszty walnych zromadzeń	48,00								
40 466	Obsluga prawna firmy	46 093,28								
41 467	Obsluga prawna walnych zromadzeń	47 036,51								
42 468	Ubezpieczenia majątkowe	119 677,78								
43 471	Wydanki na BHP	22 580,26								
44 472	Ekwiwalentu za używanie odzieży	3 983,49								
45 473	PFRON	52 002,00								
46 474	Darowizny dla PCK	0,00								
47 475	Darowizny pozostale	7 679,78								
48 476	Niedobory i kradzieże	0,00								
49 477	Zaległości nieściągalne	0,00								
50 478	Odpisy materialow i tp.	0,00								
51 479	Odszkodowania wypłacone	700,00								
52 481	Rezerwy	0,00								
14 490	Rozliczenie kosztów	12 202 948,85								
640	Zmiana stanu produktow	-107 311,39								
		701 980,49								
		12 202 948,85								
		1 012 209,02								
		58 498,37								
		759 444,79								
		11 564,73								
		859 032,63								
		71 586,05								
		307 733,52								
		49,64%								
		80 909,91								
		970 918,86								
		30,26%								
		3 692 802,23								
		Wynagrodzenia								
		Narzuty na wynagr.								
		Oplaty								
		Wysypiska obce								
		76,01								

PRZEDSIĘBIORSTWO  
GOSPODARKI KOMUNALNEJ  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
tel/cenlr 91-418-44-26, 91-418-26-21, fax 91-418-22-06  
NIP 856-000-04-07, REGON 810042260  
KRS 0000132945

PROKURENT  
mgr inż. Katarzyna Gonera

PREZES  
Stanisław Moraczewski

Grochowisko  
Trosno

Koszty w czasie	86 850,88 zł	-20 460,51 zł
Koszty wytworzenia	12 116 097,97 zł	-20 460,51 zł

Firma: P.G.K. Sp. z o.o. Goleniów  
 Adres: Marii Konopnickiej 12  
 Miejscowość: 72-100 Goleniów  
 Nip: 856-00-00-407  
 Regon: 810042260

## Dynamika Bilansu

Numer	Nazwa	Struktura				Dynamika
		31-12-2014		31-12-2015		5:3
		Kwota (tys.)	%	Kwota (tys.)	%	
1	2	3	4	5	6	7
<b>AKTYWA</b>	(Suma bilansowa)	<b>12 351,60</b>	100,00	<b>11 841,82</b>	100,00	0,96
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>9 434,59</b>	76,38	<b>9 206,61</b>	77,75	0,98
I	Wartości niematerialne i prawne	68,58	0,56	49,26	0,42	0,72
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	68,58	0,56	49,26	0,42	0,72
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	9 366,01	75,83	9 157,35	77,33	0,98
	Środki trwałe	8 695,10	70,40	6 981,48	58,96	0,80
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 288,75	26,63	1 782,14	15,05	0,54
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 622,63	29,33	3 754,03	31,70	1,04
c	urządzenia techniczne i maszyny	475,06	3,85	408,50	3,45	0,86
d	środki transportu	1 096,30	8,88	822,46	6,95	0,75
e	inne środki trwałe	212,36	1,72	214,36	1,81	1,01
2	Środki trwałe w budowie	670,91	5,43	2 175,87	18,37	3,24
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a1	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a2	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a3	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a4	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b1	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b2	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b3	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b4	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 917,01</b>	23,62	<b>2 635,21</b>	22,25	0,90
I	Zapasy	1 231,75	9,97	1 328,39	11,22	1,08

1	Materiały	1 231,75	9,97	1 328,39	11,22	1,08
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 394,65	11,29	1 045,49	8,83	0,75
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a1	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a2	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	1 394,65	11,29	1 045,49	8,83	0,75
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 131,27	9,16	940,44	7,94	0,83
a1	do 12 miesięcy	1 131,27	9,16	940,44	7,94	0,83
a2	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i	47,94	0,39	56,99	0,48	1,19
c	inne	215,44	1,74	48,06	0,41	0,22
	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	96,45	0,78	174,48	1,47	1,81
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	96,45	0,78	174,48	1,47	1,81
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a1	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a2	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a3	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a4	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b1	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b2	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b3	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b4	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	96,45	0,78	174,48	1,47	1,81
c1	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	96,45	0,78	174,48	1,47	1,81
	inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c3	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	194,16	1,57	86,85	0,73	0,45

<b>PASYWA</b>	(Suma bilansowa)	<b>12 351,60</b>	100,00	<b>11 841,82</b>	100,00	0,96
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	8 537,43	69,12	8 324,26	70,30	0,98
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 110,00	57,56	7 110,00	60,04	1,00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 376,16	11,14	1 188,16	10,03	0,86
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	Zysk (strata) netto	51,27	0,42	26,10	0,22	0,51
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	3 814,17	30,88	3 517,57	29,70	0,92
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	333,81	2,70	104,11	0,88	0,31
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	333,81	2,70	104,11	0,88	0,31
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	333,81	2,70	104,11	0,88	0,31
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 480,36	28,18	3 413,46	28,83	0,98
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a1	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a2	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	3 444,20	27,88	3 413,46	28,83	0,99
a	kredyty i pożyczki	2 475,35	20,04	2 569,21	21,70	1,04
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	3,41	0,03	0,00	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	775,89	6,28	605,69	5,11	0,78
d1	do 12 miesięcy	775,89	6,28	605,69	5,11	0,78
d2	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	127,12	1,03	142,88	1,21	1,12
h	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i	inne	62,43	0,51	95,68	0,81	1,53
3	Fundusze specjalne	36,16	0,29	0,00	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEDSIĘBIORSTWO  
GOSPODARKI KOMUNALNEJ  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
72-100 Goleniów, ul. Marii Konopnickiej 12  
tel. centr. 91-418-44-26, 91-418-26-21, fax 91-418-22-06  
NIP 856-000-04-07, REGON 810042260  
KRS 0000132945

PREZES Zarządu  
  
Stanisław Moraczewski

Grodzianka  
Joanna

GŁÓWNA KASJERKA  
  
Reginalda

PROKURENT  
  
mgr inż. Katarzyna Gołera



Firma: P.G.K. Sp. z o.o. Goleniów  
 Adres: Marii Konopnickiej 12  
 Miejscowość: 72-100 Goleniów  
 Nip: 856-00-00-407  
 Regon: 810042260

## Dynamika RZiS (kalkulacyjny)

Numer	Nazwa	Struktura				Dynamika
		31-12-2014		31-12-2015		5:3
		Kwota (tys.)	%	Kwota (tys.)	%	
1	2	3	4	5	6	7
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów</b>	12 138,72	100,00	12 317,04	100,00	1,01
a	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 114,17	99,80	12 275,45	99,66	1,01
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	24,55	0,20	41,59	0,34	1,69
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i</b>	11 898,45	100,00	12 126,24	100,00	1,02
a	Jednostkom powiązanym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	11 878,65	99,83	12 095,64	99,75	1,02
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19,80	0,17	30,60	0,25	1,55
	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	240,27	100,00	190,81	100,00	0,79
<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	240,27	100,00	190,81	100,00	0,79
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	7,81	100,00	3,70	100,00	0,47
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	7,81	100,00	3,70	100,00	0,47
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,39	100,00	0,00	100,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,39	100,00	0,00	100,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	247,69	100,00	194,50	100,00	0,79
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,63	100,00	0,58	100,00	0,93
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,63	100,00	0,58	100,00	0,93
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>	167,57	100,00	134,39	100,00	0,80
I	Odsetki, w tym:	167,57	100,00	134,39	100,00	0,80
a	Dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>	80,75	100,00	60,69	100,00	0,75
<b>M</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



N	Zysk (strata) brutto (L +/- M)	80,75	100,00	60,69	100,00	0,75
O	Podatek dochodowy	29,48	100,00	34,59	100,00	1,17
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R	Zysk (strata) netto ( N-O-P )	51,27	100,00	26,10	100,00	0,51

PRZEDSIĘBIORSTWO  
GOSPODARKI KOMUNALNEJ  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
72-100 Goleniów, ul. Marii Konopnickiej 12  
tel. centr 91-418-44-26, 91-418-26-21, fax 91-418-22-06  
NIP 856-000-04-07, REGON 810042260  
KRS 0000132945

*[Signature]*  
PRZESZ LARZADU

Stanisław Moraczewski

Grodzińska  
Joanna

*[Signature]*  
SP  
Katarzyna Gónera

PROKURENT

*[Signature]*  
mgr inż. Katarzyna Gónera

Firma: P.G.K. Sp. z o.o. Goleniów  
 Adres: Marii Konopnickiej 12  
 Miejscowość: 72-100 Goleniów  
 Nip: 856-00-00-407  
 Regon: 810042260

## Dynamika RZiS (porównawczy)

Numer	Nazwa	Struktura				Dynamika
		31-12-2014		31-12-2015		5:3
		Kwota (tys.)	%	Kwota (tys.)	%	
1	2	3	4	5	6	7
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w</b>	11 573,55	100,00	12 424,35	100,00	1,07
a	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 114,17	104,67	12 275,45	98,80	1,01
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)	- 565,17	-4,88	107,31	0,86	- 0,19
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	24,55	0,21	41,59	0,33	1,69
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	11 333,28	100,00	12 233,55	100,00	1,08
I	Amortyzacja	680,81	6,01	658,73	5,38	0,97
	Zużycie materiałów i energii	2 155,80	19,02	2 091,10	17,09	0,97
III	Usługi obce	3 808,63	33,61	4 004,09	32,73	1,05
IV	Podatki i opłaty w tym:	91,54	0,81	195,22	1,60	2,13
a	Podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	3 222,57	28,43	3 692,80	30,19	1,15
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	745,94	6,58	859,03	7,02	1,15
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	608,19	5,37	701,98	5,74	1,15
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19,80	0,17	30,60	0,25	1,55
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	240,27	100,00	190,81	100,00	0,79
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	7,81	100,00	3,70	100,00	0,47
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	7,81	100,00	3,70	100,00	0,47
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,39	100,00	0,00	100,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,39	100,00	0,00	100,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	247,69	100,00	194,50	100,00	0,79
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,63	100,00	0,58	100,00	0,93
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,63	100,00	0,58	100,00	0,93
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	167,57	100,00	134,39	100,00	0,80
I	Odsetki, w tym:	167,57	100,00	134,39	100,00	0,80
a	Dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	80,75	100,00	60,69	100,00	0,75
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	80,75	100,00	60,69	100,00	0,75
L	Podatek dochodowy	29,48	100,00	34,59	100,00	1,17
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	51,27	100,00	26,10	100,00	0,51

PRZEDSIĘBIORSTWO  
GOSPODARKI KOMUNALNEJ  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
72-100 Goleniów, ul. Marii Konopnickiej 12  
tel centr 91-418-44-26, 91-418-26-21, fax 91-418-22-06  
NIP 856-000-04-07, REGON 810042260  
KRS 0000132945

  
PRZESZARZĄDU  
Stanisław Moraczewski

Grodzińska  
Joanna

GŁÓWNA KASJEROWA  
  
Regina Ślaba

PROKURENT  
  
mgr inż. Katarzyna Gonera

## VIII. Analiza wskaźnikowa ( załącznik 5)

Firma: P.G.K. Sp. z o.o. Goleniów  
Adres: Marii Konopnickiej 12  
Miejscowosc: 72-100 Goleniów  
Nip: 856-00-00-407  
Regon: 810042260

## Indicator Analysis

### 1.a Wskaźnik zyskowności sprzedaży - wariant kalkulacyjny

Za okres: 31.12.2014	$\frac{\text{ZYSK NETTO} * 100}{\text{SPRZEDAŻ NETTO}}$	$(51271,45*100)/12138718,67$	0,4224 %
Za okres: 31.12.2015	$\frac{\text{ZYSK NETTO} * 100}{\text{SPRZEDAŻ NETTO}}$	$(26099,98*100)/12317042,53$	0,2119 %

### 1.b Wskaźnik zyskowności sprzedaży - wariant porównawczy

Za okres: 31.12.2014	$\frac{\text{ZYSK NETTO} * 100}{\text{SPRZEDAŻ NETTO}}$	$(51271,45*100)/11573550,84$	0,443 %
Za okres: 31.12.2015	$\frac{\text{ZYSK NETTO} * 100}{\text{SPRZEDAŻ NETTO}}$	$(26099,98*100)/12424353,92$	0,2101 %

### 2.a Wskaźnik zyskowności ogółu majątku - wariant kalkulacyjny

Za okres: 31.12.2014	$\frac{\text{ZYSK NETTO} * 100}{\text{MAJĄTEK OGÓŁEM (AKTYWA)}}$	$(51271,45*100)/(9434593,69+2917007,15)$	0,4151 %
Za okres: 31.12.2015	$\frac{\text{ZYSK NETTO} * 100}{\text{MAJĄTEK OGÓŁEM (AKTYWA)}}$	$(26099,98*100)/(9206614,39+2635209,33)$	0,2204 %

### 2.b Wskaźnik zyskowności ogółu majątku - wariant porównawczy

Za okres: 31.12.2014	$\frac{\text{ZYSK NETTO} * 100}{\text{MAJĄTEK OGÓŁEM (AKTYWA)}}$	$(51271,45*100)/(9434593,69+2917007,15)$	0,4151 %
Za okres: 31.12.2015	$\frac{\text{ZYSK NETTO} * 100}{\text{MAJĄTEK OGÓŁEM (AKTYWA)}}$	$(26099,98*100)/(9206614,39+2635209,33)$	0,2204 %

### 3.a Wskaźnik zyskowności kapitałów własnych - wariant kalkulacyjny

Za okres: 31.12.2014	$\frac{\text{ZYSK NETTO} * 100}{\text{KAPITAŁY WŁASNE}}$	$(51271,45*100)/8537434,35$	0,6005 %
Za okres: 31.12.2015	$\frac{\text{ZYSK NETTO} * 100}{\text{KAPITAŁY WŁASNE}}$	$(26099,98*100)/8324256,07$	0,3135 %

### 3.b Wskaźnik zyskowności kapitałów własnych - wariant porównawczy

Za okres: 31.12.2014	$\frac{\text{ZYSK NETTO} * 100}{\text{KAPITAŁY WŁASNE}}$	$(51271,45*100)/8537434,35$	0,6005 %
Za okres: 31.12.2015	$\frac{\text{ZYSK NETTO} * 100}{\text{KAPITAŁY WŁASNE}}$	$(26099,98*100)/8324256,07$	0,3135 %

### 4.a Wskaźnik zyskowności kapitału udziałowego - wariant kalkulacyjny

Za okres: 31.12.2014	$\frac{\text{ZYSK NETTO} * 100}{\text{KAPITAŁ UDZIAŁOWY}}$	$(51271,45*100)/7110000$	0,7211 %
----------------------	------------------------------------------------------------	--------------------------	----------

## KAPITAŁ AKCYJNY

Za okres: 31.12.2015	$\frac{\text{ZYSK NETTO} * 100}{\text{KAPITAŁ AKCYJNY}}$	$(26099,98*100)/7110000$	0,3671 %
----------------------	----------------------------------------------------------	--------------------------	----------

## 4.b Wskaźnik zyskowności kapitału udziałowego - wariant porównawczy

Za okres: 31.12.2014	$\frac{\text{ZYSK NETTO} * 100}{\text{KAPITAŁ AKCYJNY}}$	$(51271,45*100)/7110000$	0,7211 %
----------------------	----------------------------------------------------------	--------------------------	----------

Za okres: 31.12.2015	$\frac{\text{ZYSK NETTO} * 100}{\text{KAPITAŁ AKCYJNY}}$	$(26099,98*100)/7110000$	0,3671 %
----------------------	----------------------------------------------------------	--------------------------	----------

## 5 Wskaźnik pokrycia bieżących zobowiązań

Za okres: 31.12.2014	$\frac{\text{ŚRODKI OBROTOWE} * 100}{\text{ZOBOWIĄZANIA BIEŻĄCE}}$	$(2917007,15*100)/3480360,92$	83,8134 %
----------------------	--------------------------------------------------------------------	-------------------------------	-----------

Za okres: 31.12.2015	$\frac{\text{ŚRODKI OBROTOWE} * 100}{\text{ZOBOWIĄZANIA BIEŻĄCE}}$	$(2635209,33*100)/3413456,53$	77,2006 %
----------------------	--------------------------------------------------------------------	-------------------------------	-----------

## 6 Wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań

Za okres: 31.12.2014	$\frac{\text{PŁYNNE ŚRODKI OBROTOWE} * 100}{\text{ZOBOWIĄZANIA BIEŻĄCE}}$	$((1394646,1+96446,58)*100)/3480360,92$	42,843 %
----------------------	---------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------	----------

Za okres: 31.12.2015	$\frac{\text{PŁYNNE ŚRODKI OBROTOWE} * 100}{\text{ZOBOWIĄZANIA BIEŻĄCE}}$	$((1045485,09+174479,38)*100)/3413456,53$	35,7399 %
----------------------	---------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------	-----------

## 7.a Wskaźnik pokrycia odsetek zyskiem - wariant kalkulacyjny

Za okres: 31.12.2014	$\frac{\text{ZYSK BRUTTO} + \text{ODSETKI}}{\text{ODSETKI}}$	$(80747,45+167567,27)/167567,27$	1,4819 %
----------------------	--------------------------------------------------------------	----------------------------------	----------

Za okres: 31.12.2015	$\frac{\text{ZYSK BRUTTO} + \text{ODSETKI}}{\text{ODSETKI}}$	$(60691,98+134388,08)/134388,08$	1,4516 %
----------------------	--------------------------------------------------------------	----------------------------------	----------

## 7.b Wskaźnik pokrycia odsetek zyskiem - wariant porównawczy

Za okres: 31.12.2014	$\frac{\text{ZYSK BRUTTO} + \text{ODSETKI}}{\text{ODSETKI}}$	$(80747,45+167567,27)/167567,27$	1,4819 %
----------------------	--------------------------------------------------------------	----------------------------------	----------

Za okres: 31.12.2015	$\frac{\text{ZYSK BRUTTO} + \text{ODSETKI}}{\text{ODSETKI}}$	$(60691,98+134388,08)/134388,08$	1,4516 %
----------------------	--------------------------------------------------------------	----------------------------------	----------

## 8 Wskaźnik obciążenia majątku zobowiązań

Za okres: 31.12.2014	$\frac{\text{ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM} * 100}{\text{MAJĄTEK OGÓŁEM}}$	$((0+3480360,92)*100)/(9434593,69+2917007,15)$	28,1774 %
----------------------	------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------	-----------

Za okres: 31.12.2015	$\frac{\text{ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM} * 100}{\text{MAJĄTEK OGÓŁEM}}$	$((0+3413456,53)*100)/(9206614,39+2635209,33)$	28,8254 %
----------------------	------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------	-----------

## 9 Wskaźnik pokrycia majątku kapitałami własnymi

Za okres: 31.12.2014	KAPITAŁY WŁASNE + REZERWY ----- MAJĄTEK OGÓŁEM	((8537434,35+0)*100)/(9434593,69+2917007,15)	69,1201 %
Za okres: 31.12.2015	KAPITAŁY WŁASNE + REZERWY ----- MAJĄTEK OGÓŁEM	((8324256,07+0)*100)/(9206614,39+2635209,33)	70,2954 %
<b>10 Wskaźnik obrotu należnościami</b>			
Za okres: 31.12.2014	SPRZEDAŻ ----- PRZECIĘTNY STAN NALEŻNOŚCI	12138718,67/1394646,1	8,7038 %
Za okres: 31.12.2015	SPRZEDAŻ ----- PRZECIĘTNY STAN NALEŻNOŚCI	12317042,53/1045485,09	11,7812 %
<b>11 Cykl inkasa należności w dniach</b>			
Za okres: 31.12.2014	365 DNI ----- WSK. OBROTU NALEŻNOŚCI	365/8,7038	41,9357 DNI
Za okres: 31.12.2015	365 DNI ----- WSK. OBROTU NALEŻNOŚCI	365/11,7812	30,9816 DNI
<b>12 Wskaźnik obrotu zapasami</b>			
Za okres: 31.12.2014	SPRZEDAŻ ----- PRZECIĘTNY STAN ZAPASÓW	12138718,67/1231752,2	9,8548 %
Za okres: 31.12.2015	SPRZEDAŻ ----- PRZECIĘTNY STAN ZAPASÓW	12317042,53/1328393,98	9,2721 %
<b>13 Cykl obrotu zapasami w dniach</b>			
Za okres: 31.12.2014	365 DNI ----- WSK. OBROTU ZAPASAMI	365/9,8548	37,0378 DNI
Za okres: 31.12.2015	365 DNI ----- WSK. OBROTU ZAPASAMI	365/9,2721	39,3654 DNI

Goleniów, dnia 20 styczeń 2016 rok

Księg. - Joanna Grochowska

Prezes - Stanisław Moraczewski  
Gł. Księgowy - Regina Słaba  
Dyr. Tech. - Katarzyna Gonera

Miejsce i data sporządzenia

Sporządził

Zatwierdził

PREZES ZARZĄDU

Stanisław Moraczewski

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Regina Słaba

PROKURENT

mgr inż. Katarzyna Gonera

PRZEDSIĘBIORSTWO  
GOSPODARKI KOMUNALNEJ  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
72-100 Goleniów, ul. Marii Konopnickiej 12  
tel centr 91-418-44-26, 91-418-26-21, fax 91-418-22-06  
NIP 856-000-04-07, REGON 810042260  
KRS 0000132945

Grochowska  
Joanna

## IX. Sprawozdanie zarządu (załącznik 6)

*(patrz przykład – plik 'Sprawozdanie zarządu.rtf')*



## SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI

### Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Goleniowie ul. Marii Konopnickiej 12

#### ZA ROK 2015

---

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Goleniowie ul. Marii Konopnickiej 12 posiada osobowość prawną .

Została zawiązana na podstawie Aktu Notarialnego Umowy Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 12.12.1991 r. / Rep. A NR 3362/91/ przed notariuszem Państwowego Biura Notarialnego w Szczecinie Oddziału w Goleniowie Marianną Kowalczyk .

Spółka rozpoczęła swą działalność z dniem 01.01.1992 r. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Na dzień 31.12.2015 r. kapitał zakładowy wynosi 7 110 000,00 zł i dzieli się na 2 370 równych udziałów o wartości 3000,00 zł każdy.

Struktura własności udziałów przedstawia się następująco:

- **Gmina Goleniów** – 2 370 udziałów tj. ca 100 % o łącznej wartości 7 110 000,00 zł.

Zarząd Spółki jest jednoosobowy . W minionym roku obrotowym sprawowany przez Stanisława Moraczewskiego, funkcję Głównego Księgowego pełniła P. Regina Słaba, funkcję Dyrektora Technicznego Pełniła P. Katarzyna Gonera .

W dniu 20 czerwca 2011 zmieniono skład Rady Nadzorczej Spółki z czterech osób do trzech (Uchwała Nr4/2011).

Funkcje w Radzie Nadzorczej pełnili:

- 1) Stanisław Krogulec - Przewodniczący Rady od dnia 20 czerwca 2011r do końca roku 2015;
- 2) Szymon Różański - sekretarz Rady od dnia 17 października 2011 roku do końca roku 2015;

3) Zbigniew Mazur - członek Rady - od dnia 1 listopada 2013r do końca roku 2015.

Spółka działa na podstawie Umowy Spółki z dnia 12 grudnia 1991 roku z późniejszymi zmianami, Regulaminów: Zarządu, Rady Nadzorczej, Zgromadzenia Wspólników oraz przepisów Kodeksu spółek handlowych.

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Goleniowie została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, na podstawie postanowienia z dnia 04.10.2002 r. pod nr KRS 0000132945 w dniu 07.10.2002 r. (wcześniejsza rejestracja Sąd Rejonowy w Szczecinie XI Wydział Gospodarczy w dziale B pod nr RHB 2296, na mocy postanowienia z dnia 31.01.1992 r.)

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki to:

- wywóz odpadów komunalnych, nieodpłatne i odpłatne udostępnienie pojemników na odpady komunalne;
- eksploatacja składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Podańsku do dnia jego zamknięcia (z dniem 1 stycznia 2013r rozpoczął się proces zamykania i likwidacji wysypiska);
- letnie i zimowe oczyszczanie ulic i chodników;
- usługi pogrzebowe i cmentarne;
- utrzymanie i konserwacja terenów zieleni i cmentarzy komunalnych;
- najem środków transportu i sprzętu;
- sprzedaż detaliczna i hurtowa towarów przemysłowych.

Spółka w 2015r. prowadziła swoją działalność na terenie następujących Gmin: Goleniów, Przybiernów, Stepnica i Osina.

Na dzień 31.12.2015r. zostały zamknięte księgi rachunkowe Spółki sporządzony został bilans, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 11 841 823,72 zł.

W roku obrotowym Spółka kontynuowała metody księgowości określone w Zakładowym Planie Kont stosowanym od dnia 01.01.1995 r. z uwzględnieniem późniejszych zmian.

W roku 2015 Spółka osiągnęła następujące efekty gospodarcze w zestawieniu z danymi za rok 2014 w wartościach bezwzględnych w zł:

L.p.	Lata	2015	2014
I.	Przychody ze sprzedaży ogółem	12 317 042,53	12 138 718,67
	w tym : ze sprzedaży produktów sprzedaż towarów i materiałów	12 275 452,18 41 590,35	12 114 171,77 24 546,90
II.	Koszty działalności operacyjnej	12 126 237,46	11 898 449,35
III.	Zysk /strata/ brutto na sprzedaży	190 805,07	240 269,32
IV.	Pozostałe przychody operacyjne	3 696,29	7 811,78
V.	Pozostałe koszty operacyjne	1,63	393,46
VI.	Zysk na działalności operacyjnej	194 499,73	247 687,64
VII.	Przychody finansowe	580,33	627,08
VIII.	Koszty finansowe	134 388,08	167 567,27
IX.	Zysk z działalności gospodarczej- brutto	60 691,98	80 747,45
X.	Podatek dochodowy	34 592,00	29 476,00
XI.	Zysk netto	26 099,98	51 271,45

W skład majątku trwałego Spółki na dzień 31.12.2015r. wchodzi:

- 1./Środki trwałe : wartość netto – 6 981 479,28 zł
- 2./Środki trwałe w budowie: wartość netto – 2 175 873,90 zł;
- 3./Wartości niematerialne i prawne : wartość netto – 49 261,21 zł .

W 2015 r. roku naliczono amortyzację w kwocie 658 727,40 zł i przeznaczono w całości na działalność inwestycyjną.

Kapitał / fundusz /własny Spółki na dzień 31.12.2015 r. wynosi 8 324 256,07 zł i dotyczy niżej wymienionych tytułów:

1.Kapitał / fundusz /podstawowy	7 110 000,00 zł
2.Kapitał /fundusz/ zapasowy	1 188 156,09 zł
3.Zysk netto 2015 r.	26 099,98 zł

Przeciętne zatrudnienie w 2015. wynosiło 82,50 etatów a w 2014r. wynosiło 76,01 etatów (wzrost ilości etatów jest skutkiem poszerzenia wielkości rynku). Zatrudnienie osobowo na dzień 31.12.2015r. przedstawiało się następująco: ogółem - 84 osób , w tym: mężczyzn - 55 , kobiet – 29 . Zatrudnienie w pełnym wymiarze czasu pracy – 82 osób; w tym: mężczyzn – 54, kobiet - 28.

Zatrudnienie w niepełnym wymiarze czasu pracy – 2 osoby; w tym:  
Mężczyzn – 1, kobiet - 1.

Średnia płaca brutto/ ze składkami na ZUS i podatkiem / wynosiła w 2015 r. 3 706,54 zł a w 2014 r. 3 499,21 i wzrosła o 5,93% (207,33 zł) .

Na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dokonano w 2015 r. odpisu na kwotę 100 094,50 zł. Fundusz wykorzystano w następujący sposób:

1. Dofinansowanie do wypoczynku	na kwotę	47 450,00 zł
2. Wydatki świąteczne i paczki dla dzieci	na kwotę	5 111,99 zł
3. Świadczenia pieniężne na zakupy świąteczne	na kwotę	62 546,00 zł
4. Zapomogi udzielono na kwotę	na kwotę	1 145,00 zł

W 2015 r. Spółka zaciągnęła kredyty w Banku PEKAO S.A. w Szczecinie na uzupełnienie własnych środków obrotowych w wysokości 3 000 000 ,00 zł. Stan kredytów na dzień 31.12.2015 r. wynosił :

1/.Kredyt obrotowy – 2 569 210,48 zł.

W roku 2015 po niezbędnych zakupach i modernizacjach oraz zmianach organizacyjnych spółka jest przystosowana do nowych warunków funkcjonowania ustalonych min ustawą, "Ustawa o utrzymaniu czystości i porządku w gminach" Dz. U. 2012.391, wchodzącą w życie z dniem 1 stycznia 2013 roku. Spółka spełnia wszystkie wymogi ustawy, posiada odpowiednią ilość sprzętu oraz spełnia inne wymogi niezbędne do świadczenia usług.

Organizacja i wyposażenie spółki pozwoliło na wygranie planowanych przetargów. W roku 2015 utrzymano obsługiwany teren tj. Gmina i Miasto Goleniów, Gmina Przybiernów, Gmina Osina i Stepnica.

Spółka w swojej działalności odczuwa brak środków finansowych własnych, stanowi to konieczność korzystania przez Spółkę z kredytów bankowych. Środki pochodzące z amortyzacji są wykorzystywane na zakupy inwestycyjne . Osiągnięte wyniki finansowe Spółki świadczą o właściwej polityce finansowej. Możliwość poprawy kondycji finansowej Spółki proponuje się poprzez przeznaczenie wypracowanego zysku za rok 2015 na podwyższenie kapitału Spółki. Właściwa polityka kosztowa i cenowa może zminimalizować powyższe zagrożenia.

W 2015r. wzrosły przychody ze sprzedaży produktów/działalność podstawowa/ o 1,47% .

W roku 2015 zakończono przygotowanie do budowy w roku 2016 nowej bazy spółki. Pozyskano kredyt obrotowy w kwocie 12 000 000,- zł oraz ogłoszono Przetarg na budowę.

Ze względu na niski zysk z działalności gospodarczej zakupy inwestycyjne Spółka nabyła z środków własnych pochodzących z amortyzacji i z leasingu finansowego oraz leasingu operacyjnego.


Polityka cenowa przyjęta przez Spółkę jest prawidłowa, co pozwoliło na utrzymanie ilości obsługiwanych odbiorców naszych usług i utrzymanie zdobytych nowych rynków.

Zagrożeniem dla Spółki jest brak własnych środków finansowych na budowę nowej bazy. Zmiana lokalizacji bazy wiąże się z planami Gminy Goleniów dotyczącymi koncepcji zagospodarowania terenów położonych nad rzeką Iną na tzw. serce miasta.

Badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok 2015 zlecono podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych.

Goleniów 2016.01.20

PRZEDSIĘBIORSTWO  
GOSPODARKI KOMUNALNEJ  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
72-100 Goleniów, ul. Marii Konopnickiej 12  
tel centr 91-418-44-26, 91-418-26-21, fax 91-418-22-06  
NIP 856-000-04-07, REGON 810042260  
KRS 0000132945

  
PREZES Zarządu  
Stanisław Moraczewski

## **Biuro Rachunkowo - Podatkowe**

Dr hab. Karol Schneider  
Szczecin al. Bohaterów Warszawy 2  
tel. 91 4845867

NIP 852 – 090- 19 - 37

Lista podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych KIBR nr 859

# **OPINIA I RAPORT Z BADANIA**

## **SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2015**

### **Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej sp. z o.o.**

w Goleniowie ul. Marii Konopnickiej 12

**SZCZECIN 19 LUTY 2016 ROK**



## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Nadzorczej i Zarządu

### Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. w Goleniowie

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego PGK sp. z o.o. z siedzibą w Goleniowie, na które składa się (wartości w złotych):

•wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
•bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 roku, zamykający się sumą bilansową	<b>11 841 823,72</b>
•rachunek zysków i strat za rok obrotowy 1.01 – 31.12.2015 (sporządzony w wariantcie porównawczym) wykazujący zysk netto	<b>26 099,98</b>
•zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 1.01 – 31.12.2015 wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę	<b>213 178,28</b>
•rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 1.01 – 31.12.2015 (sporządzony metodą pośrednią) wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę	<b>78 032,80</b>
•dodatkowe informacje i objaśnienia.	

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2015 roku, jak też wyniku finansowego za rok obrotowy 1.01 – 31.12.2015,
- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i umowy badanej jednostki.

Sprawozdanie z działalności jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Nie zgłaszając dodatkowych zastrzeżeń do sporządzonego sprawozdania, zwracamy uwagę, że:

- jak przedstawiono we wprowadzeniu do sprawozdania brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.
- rozpoczęto budowę bazy przedsiębiorstwa.
- modernizacja sprzętu spełniła wymogi niezbędne do świadczenia usług.

Kluczowy biegły rewident  
przeprowadzający badanie w imieniu  
Biuro rachunkowo-podatkowe  
Dr hab. Karol Schneider  
Szczecin al. Bohaterów Warszawy 2  
podmiotu wpisanego na listę podmiotów uprawnionych do  
badania sprawozdań finansowych pod nr 859

Biuro Rachunkowo-Podatkowe  
dr hab. Karol Schneider  
70-366 Szczecin, al. Boh. Warszawy 2  
tel. 4843-807 4841-407  
NIP 852-050-19-37

Dr hab. Karol Schneider  
BIEGŁY REWIDENT  
Karol Schneider  
wpisany do rejestru pod nr 8337

Szczecin 19 luty 2016 r.



**Karol Schneider Biuro rachunkowo-podatkowe  
„Dr hab. K. Schneider” działalność gospodarcza**

Szczecin ul. Bohaterów Warszawy 2

**RAPORT**  
**Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
stanowiący uzupełnienie opinii o badanym sprawozdaniu

**Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej sp. z o.o.**

w Goleniowie

**za rok 2015**

Szczecin 19 luty 2016 r.



## SPIS TREŚCI RAPORTU

<b>A. CZĘŚĆ OGÓLNA</b>	<b>2</b>
<b>B. OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWO - FINANSOWEJ</b>	<b>5</b>
<b>C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA</b>	<b>15</b>
<i>I. Prawdliwość i rzetelność ksiąg rachunkowych</i>	15
<i>II. Prezentacja aktywów trwałych</i>	15
<i>III. Prezentacja aktywów obrotowych</i>	18
<i>IV. Prezentacja kapitałów własnych w bilansie i w zestawieniu zmian kapitałów własnych</i>	21
<i>V. Prezentacja zobowiązań i rezerw na zobowiązania</i>	21
<i>VI. Prezentacja pozycji kształtujących wynik podstawowej działalności operacyjnej</i>	24
<i>VII. Prezentacja pozostałych pozycji wynikowych i wyniku netto</i>	27
<i>VIII. Prezentacja danych w pozostałych sprawozdaniach finansowych</i>	30
<i>IX. Zdarzenia po dacie zakończenia roku obrotowego</i>	30
<i>X. Rozliczenie ze Skarbem Państwa, budżetami terenowymi i samorządowymi</i>	
<b>D. PODSUMOWANIE BADANIA I USTALENIA KOŃCOWE</b>	<b>35</b>

## A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Badanie dotyczy Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej w Goleniowie powstałej zgodnie z aktem notarialnym Repertorium A nr 3362/91 z dnia 12 grudnia 1991 r. sporządzonym przez Państwowe Biuro Notarialne.

Kapitał został objęty w zamian za gotówkę. Kapitał nie objęty nie występuje.

Kapitał udziałowy spółki obejmuje 2370 udziałów, wartość jednego udziału 3 000,00 zł.

Na koniec badanego okresu spółka posiada:

- kapitał zakładowy	7 110 000,00 zł.
- pozostałe kapitały własne(wraz z wynikiem lat ubiegłych i wynikiem bieżącym)	1 214 256,07 zł.

1a. Badana jednostka wg stanu na koniec badanego okresu jest jednostką współkontrolowaną (zgodnie z aktem notarialnym ) przez Gminę Miasto Goleniów z udziałem w kapitale 100 % i prawach głosu 100%

1b. Badana spółka wg stanu na koniec badanego okresu nie jest spółką dominującą wobec innych spółek, nie jest znaczącym inwestorem dla innych spółek, nie jest jednostką współkontrolującą inne jednostki.

2. Badana jednostka:

- \* została wpisana dnia 31 stycznia 1992 r. do Krajowego Rejestru Handlowego pod nr 1593/91 z dnia 1992 r., a następnie postanowieniem Sądu Rejonowego w Szczecinie do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000132945 z dnia 7 października 2002 r., ostatnia zmiana wpisu 2 lipca 2014 r.
- \* działalność gospodarczą rozpoczęła dnia 1 stycznia 1992 r.
- \* posiada nr statystyczny w systemie REGON 810042260,
- \* przeważający rodzaj działalności posiada symbol PKD 3811Z Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne,
- \* jest zarejestrowana w ZUS jako płatnik,
- \* jest zarejestrowana w PFRON pod numerem 81PO182H1,
- \* jest czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i posiada nadany przez Urząd Skarbowy NIP 856-000-04-07, obecnie rozlicza się z US w Goleniowie.

3. Zasadniczym przedmiotem faktycznie realizowanej działalności badanej jednostki jest:

- 38,, Działalność związana ze zbieraniem, przetwarzaniem i unieszkodliwianiem odpadów; odzysk surowców.
- 39,00 Z Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami.
- 81,, Działalność usługowa związana z utrzymaniem porządku w budynkach i zagospodarowaniem terenów zieleni.
- 49,41 Z Transport drogowy towarów.
- 68,20 Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi.
- 68,32 Z Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie.
- 71,11 Z Działalność w zakresie architektury.
- 96,03 Z Pogrzeby i działalność pokrewna.
- 45,20 Z Konserwacja i naprawa pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli.

- 52,10 B Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów.
- 71,12 Z Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne.
- 52,21 Z Działalność usługowa wspomagająca transport lądowy.
- 02,10 Z Gospodarka leśna i pozostała działalność leśna, z wyłączeniem pozyskiwania produktów leśnych.
- 02,40 Z Działalność usługowa związana z leśnictwem.
- 33,,, Naprawa, konserwacja i instalowanie maszyn i urządzeń.
- 35,1 Wytwarzanie, przesyłanie, dystrybucja i handel energią elektryczną.
- 35,2 Wytwarzanie paliw gazowych; dystrybucja i handel paliwami gazowymi w systemie sieciowym.
- 41,,, Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków.
- 42,,, Roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej.
- 43,,, Roboty budowlane specjalistyczne.
- 47,,, Handel detaliczny, z wyłączeniem handlu detalicznego pojazdami samochodowymi.
- 53,20 Z Pozostała działalność pocztowa i kurierska.
- 70,,, Działalność firm centralnych (head offices); doradztwo związane z zarządzaniem.
- 71,20 Badania i analizy techniczne.
- 73,,, Reklama, badanie rynku i opinii publicznej.
- 74,,, Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna.
- 77,,, Wynajem i dzierżawa.
- 82,,, Działalność związana z administracyjną obsługą biura i pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej.
- 82,9,, Działalność komercyjna, gdzie indziej niesklasyfikowana.
- 85,5,, Pozaszkolne formy edukacji.
- 85,60 Z Działalność wspomagająca edukację.
- 90,0,, Działalność twórcza związana z kulturą i rozrywką.
- 93,,, Działalność sportowa, rozrywkowa i rekreacyjna.
- 96,09 Z Pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana.
- 01,11 Z Uprawa zbóż, roślin strączkowych i roślin oleistych na nasion, z wyłączeniem ryżu.
- 03,22 Z Chów i hodowla ryb oraz pozostałych organizmów wodnych w wodach śródlądowych.
- 16,23 Z Produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa.
- 35,30 Z Wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych.
- 36,00 Z Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody.
- 37,00 Z Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków.
- 46,73 Z Sprzedaż hurtowa drewna, materiałów budowlanych i wyposażenia sanitarnego.
- 46,74 Z Sprzedaż hurtowa wyrobów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego wyposażenia hydraulicznego i grzejnego.
- 46,77 Z Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu.
- 

4. W okresie badanym, do czasu zakończenia badania organem kierującym jednostką jest zarząd w składzie:

<i>Nazwisko i Imię</i>	<i>Funkcja</i>	<i>Zmiany</i>
Moraczewski Stanisław	Prezes zarządu	Bez zmian

***Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider w Szczecinie***

Regina Słaba	Prokurent-Główna księgowa	Bez zmian
Gonera Katarzyna	Prokurent-kierownik ds. technicznych i technologii	Bez zmian

Głównym księgowym badanej jednostki (w okresie badanym, do czasu zakończenia badania) jest Regina Słaba, będący pracownikiem badanej jednostki.

Głównemu księgowemu powierzono odpowiedzialność za rachunkowość stosownie do ust. 5 art. 4 ustawy o rachunkowości.

**4a.** W okresie badanym, do czasu zakończenia badania organem nadzorczym badanej jednostki jest rada nadzorcza w składzie:

<i>Nazwisko i Imię</i>	<i>Funkcja</i>	<i>Zmiany</i>
Krogulec Stanisław Krzysztof	Przewodniczący	Bez zmian
Różański Szymon	Sekretarz	Bez zmian
Mazur Zbigniew Jacek	Członek	Bez zmian

**5.** Średnioroczne zatrudnienie wynosi 82,50.

**6.** Przedmiotem badania jest sprawozdanie finansowe samodzielnej jednostki podpisane przez Zarząd,, obejmujące (wartości w złotych):

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r. zamykający się sumą bilansową 11 841 823,72 zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy 1.01-31.12.2015 (sporządzony w wariantcie porównawczym) wykazujący zysk netto 26 099,98 zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 1.01-31.12.2015r. wykazujący spadek kapitału własnego o kwotę 213 178,28 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 1.01-31.12.2015 r. (sporządzony metodą pośrednią) wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 78 032,80 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia,
- sprawozdanie z działalności jednostki w roku obrotowym

Oraz księgi rachunkowe stanowiące podstawę sporządzenia tego sprawozdania.

**7.** Badanie ma charakter obligatoryjny w rozumieniu ust. 1 art. 64 ustawy o rachunkowości.

**8.** Badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Karol Schneider wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod nr 8337 Biuro rachunkowo-podatkowe K. Schneider działalność gospodarcza z siedzibą w Szczecinie ul. Bohaterów Warszawy 2 wpisanym na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 859. Zarówno podmiot uprawniony jak i działający w jego imieniu wykonawca stwierdza, że pozostają niezależni w rozumieniu art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

**9.** Decyzję o wyborze Karol Schneider Biuro rachunkowo-podatkowe jako podmiotu uprawnionego do badania podjęła Rada Nadzorcza zgodnie z uchwałą nr 1/1/2015 z 20 stycznia 2015 r. umowa wieloletnia.

**10.** Badanie zasadnicze przeprowadzono w okresie styczeń-luty 2016 r.

**11.** Badana jednostka udostępniła żądane przez kluczowego biegłego rewidenta dane, informacje i wyjaśnienia, przedłożyła oświadczenie o kompletności ujęcia danych w księgach rachunkowych, kompletności wykazania zobowiązań warunkowych oraz o poinformowaniu o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dacie bilansu (do dnia złożenia oświadczenia), nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania.



12. Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, jak również nieprawidłowości jakie mogłyby wystąpić poza systemem rachunkowości.

13. Sprawozdanie za rok 2014` było badane przez Karola Schneider kluczowego biegłego rewidenta wpisanego do rejestru pod nr 8337 działającego w imieniu Biuro rachunkowo-podatkowe dr hab. Karol Schneider podmiotu wpisanego na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 859 i zostało zatwierdzone dnia 27 marca 2015 r. przez Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. w Goleniowie postanowienie nr 2.

14. Zysk netto za rok 2014 w wysokości 51 271,45 zł został wyłączony od podziału i przeznaczony w całości na kapitał zapasowy Spółki zgodnie z postanowieniem nr 4 z 27 marca 2015 r. Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. w Goleniowie.

15. Zatwierdzone sprawozdanie zostało złożone do Krajowego Rejestru Sądowego w Szczecinie dnia 3.06.2015 r. oraz do Urzędu Skarbowego (wraz z opinią i raportem).

16. Sprawozdanie finansowe za rok 2014 zostało opublikowane w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 111 (4742) z 11.06.2015 r. poz. 128464.

17. Na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok 2014 prawidłowo otwarto księgi rachunkowe badanego okresu.

18. Badane sprawozdanie w zakresie informacji za rok ubiegły jest zgodne ze sprawozdaniem roku poprzedniego.

19. W badanym okresie nie było kontroli zewnętrznych.

## B. OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWO - FINANSOWEJ

### 1. Struktura i dynamika aktywów i pasywów

Stan na dzień:	31.12.2015 tys. zł	31.12.2014 tys. zł	Struktura, %, 31.12		Dynamika 2015/14,%
			2015	2014	
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>9206,6</b>	<b>9 434,6</b>	<b>77,7</b>	<b>76,4</b>	<b>98</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	49,3	68,6	0,4	0,6	72
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	9157,4	9366,0	77,3	75,8	98
- urządzenia techniczne i maszyny	408,5	475,1	3,4	3,8	86
- środki transportu	822,5	1096,3	6,9	8,9	75
- budynki, budowle i ob.inż.ład. i wodn.	3754,0	3622,6	31,7	29,3	104
- grunty	1782,1	3288,8	15,0	26,6	54
- środki trwałe w budowie	2175,9	670,9	18,4	5,4	324
III. Należności długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0
V. Długoterm. rozlicz. międzyokresowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>2635,2</b>	<b>2917,0</b>	<b>22,3</b>	<b>23,6</b>	<b>94</b>
I. Zapasy, w tym:	1328,4	1231,8	11,2	10,0	108
- materiały, półprod. i prod. w toku	1328,4	1231,8	11,2	10,0	108
- produkty gotowe i towary	0,0	0,0	0,0	0,0	0
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	1045,5	1394,6	8,8	11,3	75
- z tytułu dostaw i usług	1045,5	1394,6	8,8	11,3	75
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	174,5	96,4	1,5	0,8	181
- środki pieniężne i in. akt. pieniężne	174,5	96,4	1,5	0,8	181
IV. Krótkot. rozlicz. międzyokresowe	86,9	194,2	0,7	1,6	45

**Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider w Szczecinie**

<b>Razem aktywa</b>	<b>11 841,8</b>	<b>12351,6</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>96</b>
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>8324,3</b>	<b>8537,4</b>	<b>70,3</b>	<b>69,1</b>	<b>98</b>
I. Kapitał podstawowy	7110,0	7110,0	60,0	57,6	100
II. Należne wpłaty na kap. podstaw.	0,0	0,0	0,0	0,0	0
III. Udziały (akcje) własne	0,0	0,0	0,0	0,0	0
IV. Kapitał zapasowy	1188,2	1376,2	10,0	11,1	86
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,0	0,0	0,0	0,0	0
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0
VII. Zysk (strata) lat ubiegłych	0,0	0,0	0,0	0,0	0
VIII. Zysk (strata) netto	26,1	51,3	0,2	0,4	51
IX. Odpisy z zysku netto w roku obrot.	0,0	0,0	0,0	0,0	0
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zob.</b>	<b>3517,6</b>	<b>3814,2</b>	<b>29,7</b>	<b>30,9</b>	<b>92</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,0	0,0	0,0	0,0	0
II. Zobowiązania długoterminowe	104,1	333,8	0,9	2,7	31
III. Zobowiązania krótkoterm., w tym:	3413,5	3480,4	28,8	28,2	98
- kredyty i pożyczki	2469,2	2475,3	21,7	20,0	104
- z tytułu dostaw	605,7	775,9	5,1	6,3	78
- z tyt. podatków, ceł, ubezpie. i in.....	142,9	127,1	1,2	1,0	112
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0
<b>Razem pasywa</b>	<b>11841,8</b>	<b>12351,6</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>96</b>

## 2. Dynamika pozycji kształtujących wynik finansowy

Okres Pozycje rachunku zysków i strat	OB 2015 r. tys. zł	OU 2014 r. tys. zł	OB : OU %
<b>A. Przychody netto ze sprzed. i zrównane z nimi</b>	<b>12424,4</b>	<b>11573,6</b>	<b>107</b>
- w tym od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0
I. Przychody netto ze sprzed. Produktów	12275,5	12114,2	101
II. Zmiana stanu produktów	107,3	-565,2	-19
III. Koszt wytworzenia produkcji na własne potrzeby	0,0	0,0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży tow. i mat.	41,6	24,5	169
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>12233,5</b>	<b>11333,3</b>	<b>108</b>
I. Amortyzacja	658,7	680,8	97
II. Zużycie materiałów i energii	2091,1	2155,8	97
III. Usługi obce	4004,1	3808,6	105
IV. Podatki i opłaty	195,2	91,5	213
V. Wynagrodzenia	3692,8	3222,6	115
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	859,0	745,9	115
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	702,0	608,2	115
VIII. Wartość sprzed. towarów i materiałów	30,6	19,8	155
<b>C. Zysk/strata ze sprzedaży</b>	<b>190,8</b>	<b>240,3</b>	<b>79</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne	3,7	7,8	47
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,0	0,0	0
<b>F. Zysk/strata na działalności operacyjnej</b>	<b>194,5</b>	<b>247,7</b>	<b>79</b>
G. Przychody finansowe	0,6	0,6	93
H. Koszty finansowe	134,4	167,6	80
<b>I. Zysk/strata brutto na działalności gospod.</b>	<b>60,7</b>	<b>80,7</b>	<b>75</b>
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,0	0,0	0
<b>K. Zysk/strata brutto</b>	<b>60,7</b>	<b>80,7</b>	<b>75</b>
L. Podatek dochodowy	34,6	29,5	117
* w tym podatek bieżący	34,6	29,5	117
M. Pozostałe obowiązkowe zmn. zysku (zw. straty)	0,0	0,0	0
<b>N. Zysk/strata netto</b>	<b>26,1</b>	<b>51,3</b>	<b>51</b>

## 3. Struktura pozycji wynikowych /przychodów i kosztów/

Wartość za okres: Pozycje rachunku zysków i strat	2015 r. tys. zł	2014 r. tys. zł	2015 r. %	2014 r. %
I. Przychody netto ze sprzed., w tym:	<b>12424,4</b>	<b>11573,6</b>	<b>100,0</b>	<b>99,9</b>
- ze sprzedaży produktów	12275,5	12114,2	98,8	104,6
- zmiana stanu produktów	107,3	-565,2	0,9	-4,9
- koszt wytw. produktów na wł. potrzeby	0,0	0,0	0,0	0,0
- ze sprzedaży towarów i materiałów	41,6	24,5	0,3	0,2
II. Pozostałe przychody operacyjne	3,7	7,8	0,0	0,1
III. Przychody finansowe	0,6	0,6	0,0	0,0
IV. Zyski nadzwyczajne	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Razem</b>	<b>12428,6</b>	<b>11582,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>



**Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider w Szczecinie**

<i>Wartość za okres: Pozycje rachunku zysków i strat</i>	<i>2015 r. tys. zł</i>	<i>2014 r. tys. zł</i>	<i>2015 r. %</i>	<i>2014 r. %</i>
I. Koszty działalności operacyjnej, w tym:	<b>12233,5</b>	<b>11333,3</b>	<b>98,9</b>	<b>98,5</b>
- amortyzacja	658,7	680,8	5,3	5,9
- zużycie materiałów i energii	2091,1	2155,8	16,9	18,7
- usługi obce	4004,1	3808,6	32,4	33,1
- podatki i opłaty	195,2	91,5	1,6	0,8
- wynagrodzenia	3692,8	3222,6	29,9	28,0
- ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	859,0	745,9	6,9	6,5
- pozostałe koszty	702,0	608,2	5,7	5,3
- wartość sprzed. towarów i materiałów	30,6	19,8	0,2	0,2
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Koszty finansowe	134,4	167,6	1,1	1,5
IV. Straty nadzwyczajne	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Razem</b>	<b>12367,9</b>	<b>11501,2</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

#### **4. Zmiana stanu kapitałów własnych**

<b>Kapitał własny (w tys.)</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>Zmiana</b>
Suma kapitałów własnych – BO	8537,4	9 006,5	-469,1
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
Skorygowane BO kapitałów własnych	213,1	469,1	-256,0
Suma kapitałów własnych – BZ	8324,3	8537,4	-213,1
Wpływ propozycji podziału wyniku na kapitały własne		X	X
Wpływ rzeczywistego podziału wyniku na kapitały własne	X		X
Suma kapitałów własnych po podziale wyniku	8324,3	8537,4	-213,1

#### **5. Syntetyczne ujęcie rachunku przepływów pieniężnych**

<i>Treść</i>	<i>2015 /tys./</i>	<i>2014 /tys./</i>
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>650,2</b>	<b>657,9</b>
I. Zysk (strata) netto	<b>26,1</b>	<b>51,3</b>
II. Korekty razem	<b>624,1</b>	<b>606,6</b>
Amortyzacja	658,7	680,8
Różnice kursowe, odsetki i dywidendy	0,0	0,0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,0	0,0
Zmiana stanu zapasów	-96,6	-59,2
Zmiana stanu należności	349,2	-189,6
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-296,6	-175,3
Pozostałe korekty	9,4	349,8
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-208,7</b>	<b>-510,5</b>
Wpływy z tyt. zbycia wart. niem. i prawn. oraz rzecz. aktywów trwałych	0,0	-62,7
Pozostałe wpływy	0,0	0,0
Wydatki z tyt. nabycia wart. niem. i prawn. oraz rzecz. akt. Trwałych	-208,7	-447,8
Pozostałe wydatki	0,0	0,0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-208,7</b>	<b>-510,5</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-363,5</b>	<b>-166,9</b>
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	0,0	0,0

**Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider w Szczecinie**

Pozostałe wpływy	0,6	0,6
Wydatki z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,0	0,0
Wydatki z tyt. spłaty kredytów i pożyczek i podobnych zobowiązań	0,0	0,0
Pozostałe wydatki	364,1	167,6
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-363,5</b>	<b>-166,9</b>
<b>D. Przepływy pieniężne razem</b>	<b>78,0</b>	<b>-19,6</b>

**6. Podstawowe wskaźniki charakteryzujące działalność badanej jednostki w ujęciu wieloletnim**

**a) Wskaźniki syntetyczne**

	<i>WSKAŹNIK**</i>			
	2015	2014	2013	2012
1. Średnie zatrudnienie, osób	<b>82</b>	76	71	69
2. Aktywa czynne (aktywa – zobowiązania bieżące), tys. zł	<b>8428</b>	8872	9751	10267
3. Kapitał pracujący (aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące), tys. zł	<b>-778</b>	-563	-282	35
4. Stopy zysku (wynik na sprzedaży/aktywa czynne), %	<b>2,3</b>	2,7	2,1	2,8
5. Rentowności aktywów (wynik netto/średni stan aktywów), %	<b>0,2</b>	0,4	0,4	0,5
6. Rentowności kapitałów własnych, % (wynik netto/średni stan kapitałów własnych)	<b>0,3</b>	0,6	0,5	0,6
7. Marży zysku brutto (wynik brutto/sprzedaż netto), %	<b>0,5</b>	0,3	0,4	0,9
8. Marży zysku netto (wynik netto/sprzedaż netto), %	<b>0,2</b>	0,2	0,2	0,6
9. Rentowności sprzedaży (wynik na sprzedaży/sprzedaż netto), %	<b>1,5</b>	2,0	1,1	3,0
10. Poziomu kosztów, % (koszty działalności operacyjnej/sprzedaż netto)	<b>98,5</b>	98,0	98,9	97,0
11. Finansowania aktywów trwałych I, % (kapitały własne/aktywa trwałe)	<b>90,4</b>	90,5	89,8	86,9
12. Finansowania aktywów trwałych II, % [(kapitały własne + rezerwy + zobowiązania długoterminowe)/aktywa trwałe]	<b>91,5</b>	94,0	97,2	100,3
13. Obciążenia aktywów długiem (zobowiązania ogółem/aktywa), %	<b>29,7</b>	30,9	30,7	25,7
14. Zadłużenia (zobowiązania ogółem/kapitały własne), %	<b>42,3</b>	44,7	44,3	34,5
15. Płynności I (aktywa obrotowe/zobowiązania bieżące)	<b>0,77</b>	0,84	0,91	1,02
16. Płynności II [(należności bieżące + inwestycje krótkoterminowe)/zobowiązania bieżące]	<b>0,36</b>	0,43	0,41	0,92
17. Płynności III (środki pieniężne/zobowiązania bieżące)	<b>0,05</b>	0,03	0,04	0,45
18. Rotacji należności, dni (przeciętne należności z tytułu dostaw i usług x 360/sprzedaż netto)	<b>30</b>	15	14	27
19. Rotacji zapasów (zapasy przeciętne x 360/sprzedaż netto), dni	<b>37</b>	18	12	9
20. Rotacji zobowiązań, dni (przeciętne zobowiązania z tytułu dostaw i usług x 360/ sprzedaż netto)	<b>20</b>	13	11	14

\*\*należności i zobowiązania bieżące nie obejmują rozliczeń powyżej 12 m-cy, sprzedaż netto to sprzedaż produktów (także usług), materiałów i towarów bez świadczeń na własne potrzeby i zmiany stanu produktów), koszty działalności operacyjnej są pomniejszone o świadczenia na własne potrzeby i zmianę stanu produktów

Podstawowe wskaźniki działalności gospodarczej PGK w Goleniowie w latach 2014-2015 wskazują na niezmiennych lub polepszonych wskaźnikach w pozycji aktywów czynnych, rentowności sprzedaży, stopy zysku, poziomu kosztów, zwiększonej ilości dni rotacji należności, rotacji zapasów i zobowiązań. W badanym okresie nastąpił wzrost sprzedaży w stosunku do 2014 r. o 7 %, wzrost kosztów działalności operacyjnej o 8 % i spadek wyniku finansowego o 49 % a rentowność sprzedaży o 25 %.

Udział majątku trwałego w aktywach ogółem wzrósł z 76,4 % w 2014 r. do 77,7 % w 2015 r. Spowodowane jest to spadkiem wartości aktywów trwałych o 0,2 %.

Udział majątku obrotowego w aktywach ogółem zmniejszył się z 23,6 % w 2014 r. do 22,3 % w 2015 r.. Wartość zapasów w porównaniu z rokiem 2014 wzrosła o 8 %. Udział zapasów w strukturze aktywów również wzrósł z 10 % do 11,2 % w 2015 r. Zmalała wartość należności krótkoterminowych w porównaniu do 2014 r. o 25 %. Zmniejszył się też ich udział w strukturze majątku z 11,3 % w 2014 r. do 8,8 % w 2015 r. Spadek stanu należności krótkoterminowych o 25 % w porównaniu z 7 % wzrostem przychodów świadczy o nieznacznym skróceniu terminów płatności.

Udział środków pieniężnych w aktywach ogółem nie jest znaczący, gdyż wynosił w 2014 r. 0,8 % a w 2015 r. jedynie 1,5 %. Stan tych środków na dzień bilansowy zwiększył się w porównaniu z 2014 r. o 81 %. Spowodowane to jest wzrostem zapasów i spadkiem należności.

Udział kapitału własnego wzrósł z 69,1 % w 2014 r. do 70,3 % w 2015 r. Z kolei udział kapitału obcego (zobowiązań) zmniejszył się z 30,9 % w 2014 r. do 29,7 % w 2015 r. Obliczone wskaźniki pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym nieznacznie została niezachowana tzw. złota reguła, zgodnie z którą składniki majątku trwałego (o niskim stopniu płynności) powinny być finansowane kapitałem własnym. Udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku w 2015 r. wynosi 90 %.

Wskaźnik płynności bieżącej I° w wysokości 0,77 oznacza, że wartość aktywów, które łatwo spieniężyć oraz samych środków pieniężnych jest mniejsza od zobowiązań handlowych jednostki i nie przekracza wartości modelowej 1,2-2,0. Wskaźnik płynności szybkiej II° wynosi 0,36 i nie mieści się w wartości modelowej 0,8-1,2. Oznacza, że do pokrycia szybkiego długów nie wykorzystuje się aktywów obrotowych pomniejszonych o trudno zbywalne zapasy. Wskaźnik płynności natychmiastowej III° w wysokości 0,05 oznacza, że spółka utrzymuje gotówkę pozwalającą na bezzwłoczną spłatę 5 % jej zobowiązań, co uważamy za niewystarczające.

Wskaźnik obciążenia aktywów (wskaźnik zadłużenia ogólnego) w wysokości 29,7 % oznacza, że 29,7 % aktywów finansowanych jest przez kapitał obcy.

Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego (wskaźnik zadłużenia) w wysokości 42,3% oznacza, że spółka finansuje swój majątek w 42,3% za pomocą zadłużenia kapitałami obcymi.

Reasumując wskaźniki wieloletnie wskazują na występowanie zjawisk negatywnego braku środków pieniężnych na pokrycie zobowiązań i konieczność uzyskania kredytów obrotowych.

**b) Podstawowe dane bilansowe**

<i>Dane rzeczywiste /w tys./</i>	2015	2014	2013	2012
1. Aktywa trwałe	<b>9 206,6</b>	9434,6	10033,1	10231,9
2. Zapasy	<b>1 328,4</b>	1231,8	1172,6	133,1
3. Należności krótkoterminowe	<b>1 045,5</b>	1394,6	1205,0	796,1
4. Inwestycje krótkoterminowe	<b>174,5</b>	96,4	116,0	759,5
5. Pozostałe aktywa	<b>86,9</b>	194,2	469,2	33,2
6. Suma bilansowa	<b>11 841,8</b>	12351,6	12995,9	11953,8
7. Kapitały /fundusze/ własne	<b>8 324,3</b>	8537,4	9006,5	8 887,2
8. Zobowiązania długoterminowe	<b>104,1</b>	333,8	744,3	1380,1
9. Zobowiązania krótkoterminowe	<b>3 413,5</b>	3480,4	3245,2	1 686,5
10. Pozostałe pasywa	<b>0,0</b>	0,0	0,0	0,0

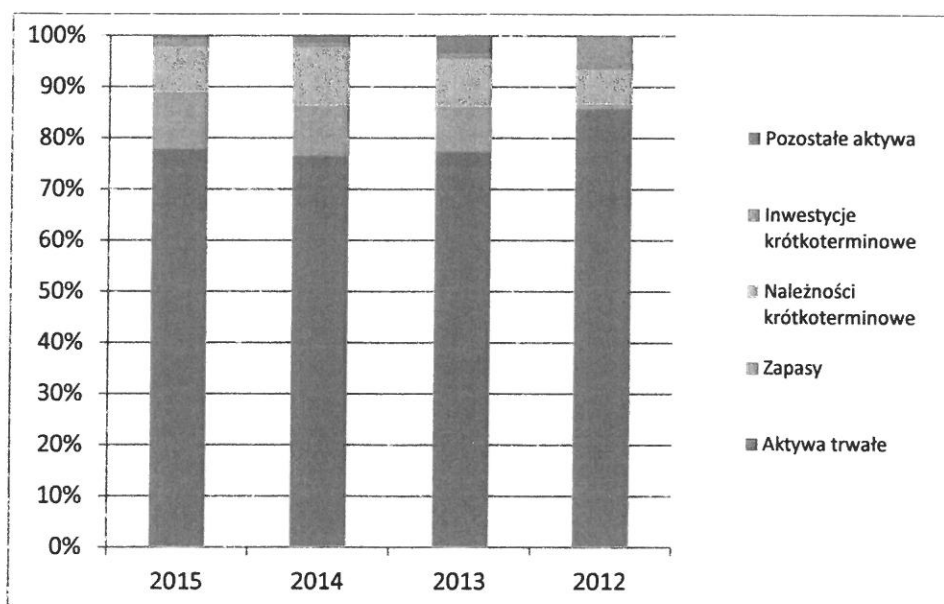
**7. Podstawowe wskaźniki planowane i ich wykonanie**

Wskaźniki wartościowe wyrażone są w tys. zł.

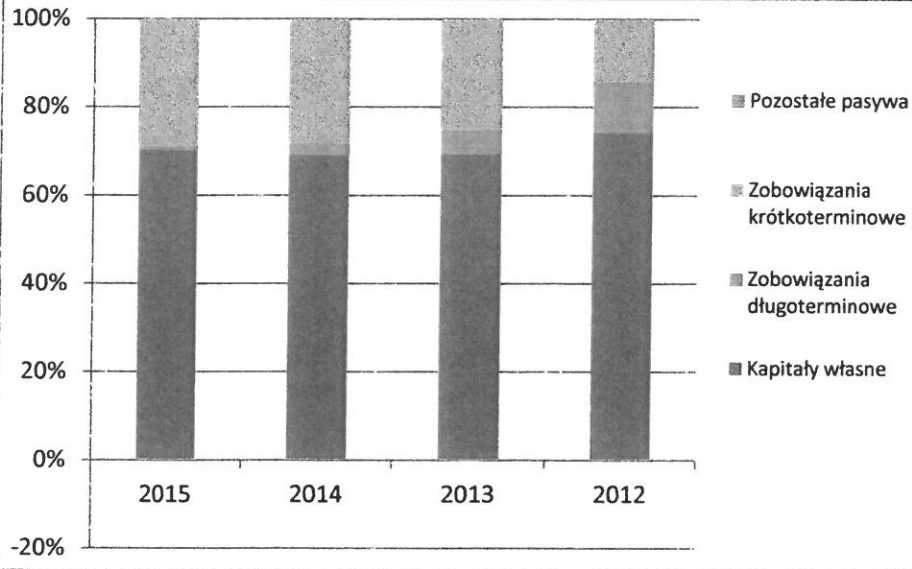
<i>Treść</i>	2015 wyk.	2015 plan	2014 wyk.	2/3, %	2/4, %
1	2	3	4	5	6
Sprzedaż	12 275,5	10 900,0	12 114,2	113	101
Zysk brutto	26,1	58,0	51,3	45	51

**8. Graficzna prezentacja sytuacji majątkowo-finansowej**

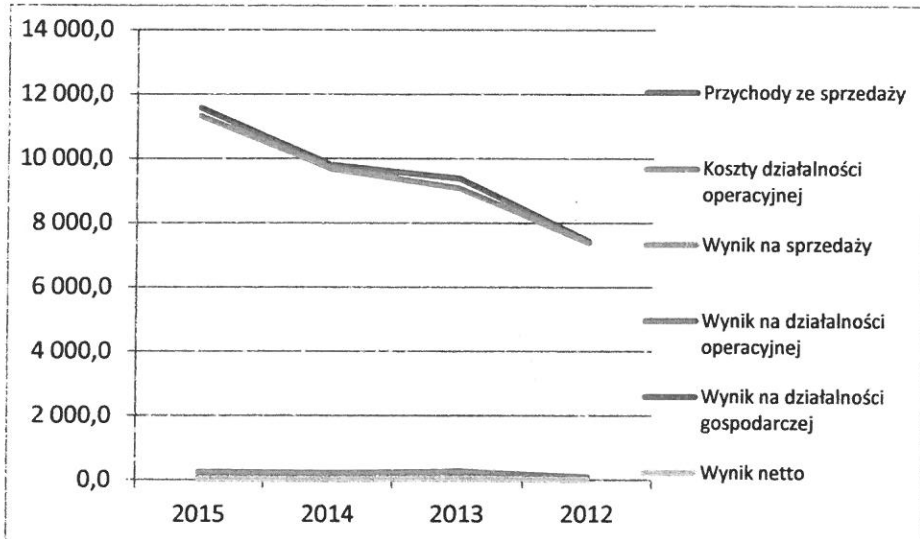
Wykres 1. Struktura aktywów



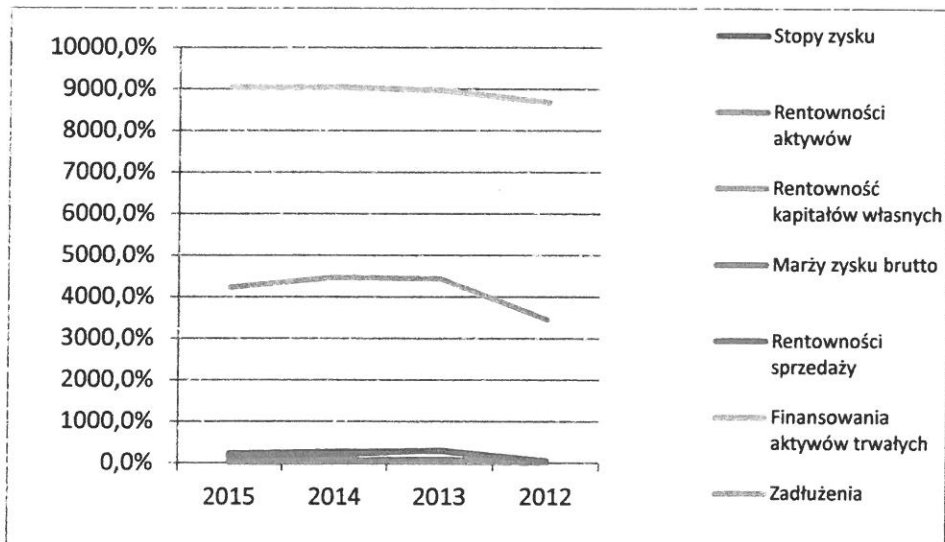
Wykres 2. Struktura pasywów



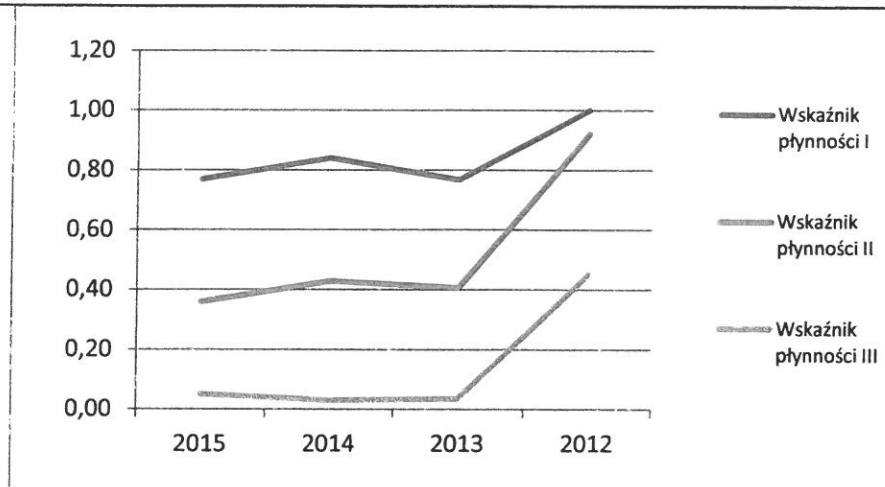
Wykres 3 Dynamika (zmiany) pozycji wynikowych (w %)



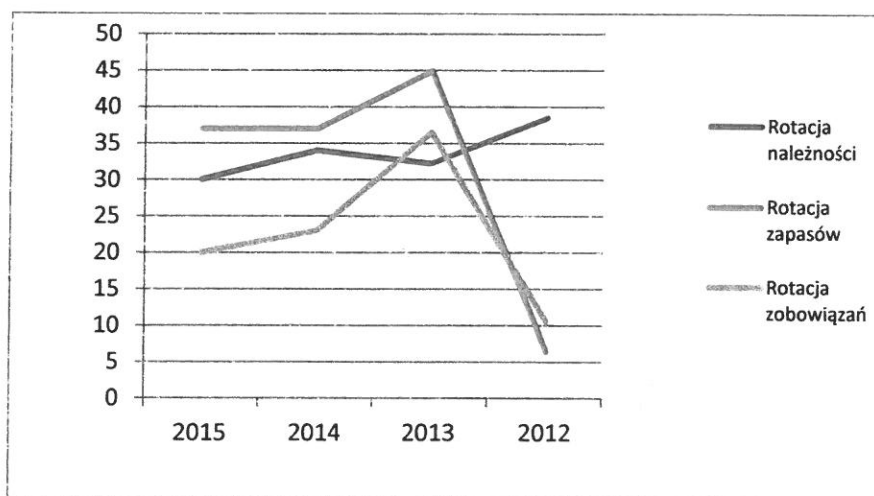
Wykres 4a. Podstawowe wskaźniki syntetyczne (w %)



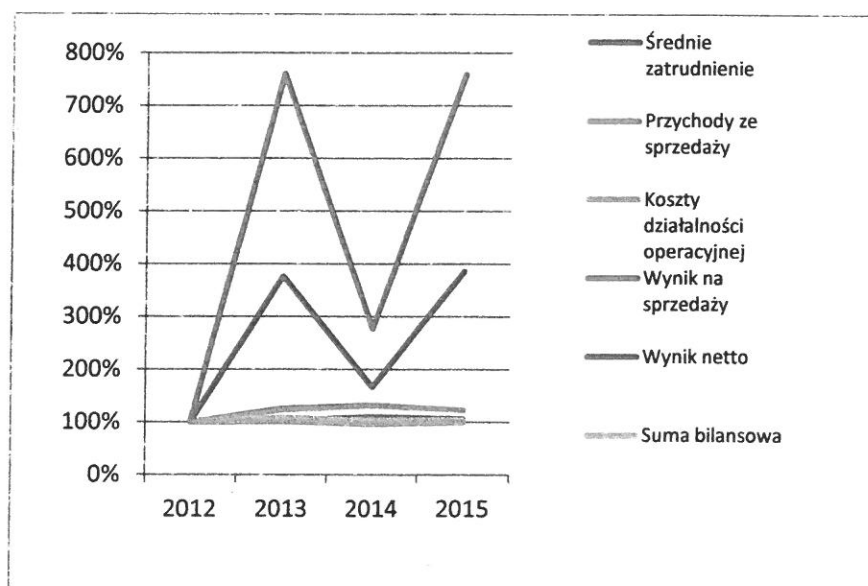
Wykres 4b. Wskaźniki płynności



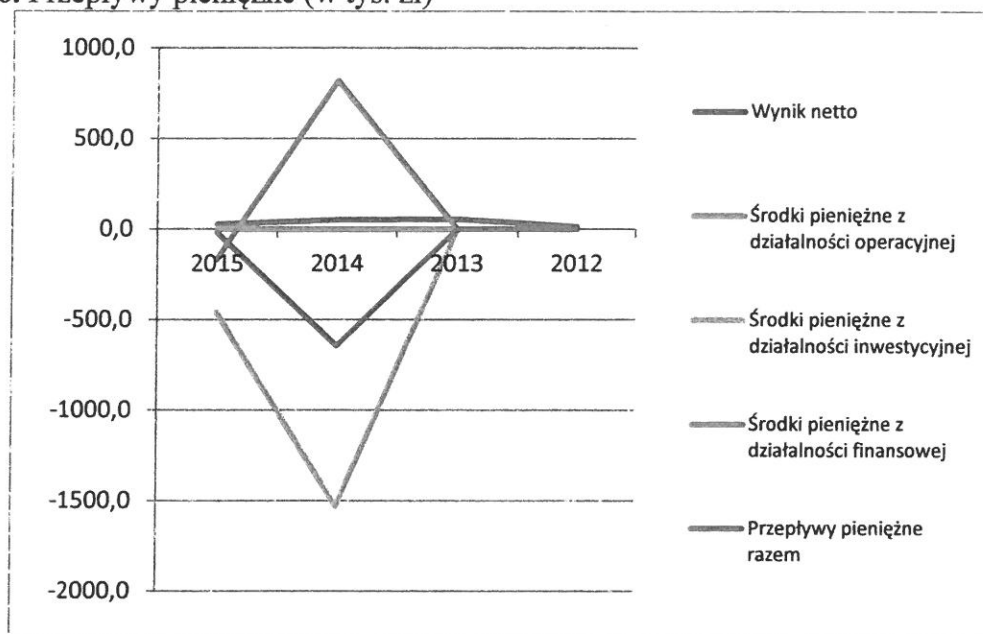
Wykres 4c. Wskaźniki rotacji (w dniach)



Wykres 5. Dynamika wybranych wskaźników (w %)



Wykres 6. Przepływy pieniężne (w tys. zł)



### 9. Zagrożenia zasady ciągłości działalności

Badana jednostka za okres 2015 osiągnęła zysk netto w wysokości 26 099,98 zł. Plan na rok 2016 przewiduje utrzymanie wysokości dochodu i przychodu pod warunkiem, że nie zmniejszy się rynek. Zobowiązania warunkowe nie występują.

Kierownik jednostki we wprowadzeniu do sprawozdania stwierdza, że nie istnieją istotne zagrożenia kontynuacji działalności. Przeprowadzone badania i dowody rewizji wskazują, że można się zgodzić ze stanowiskiem jednostki, że jej działalność w roku 2016 w stosunku do roku 2015 nie powinna ulec istotnemu ograniczeniu co do jej zakresu.

Zagrożeniem dla działalności spółki jest brak środków własnych finansowych na budowę nowej bazy. Zmiana lokalizacji bazy wiąże się z planami Gminy Goleniów dotyczącymi koncepcji zagospodarowania terenów położonych nad rzeką Iną na tzw. serce miasta.

## **C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA**

### **I. Prawidłowość i rzetelność ksiąg rachunkowych**

1. Badana jednostka posiada dokumentację zasad rachunkowości wprowadzoną polityką rachunkowości spełniającą podstawowe wymagania wynikające z art.10 ustawy z 29.09.1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. nr 152/2009, poz. 1223, z późn. zm).

2. Z powyższej dokumentacji wynika, że rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym jest okres 1.01.2015 – 31.12.2015 r.

3. W dokumentacji zasad rachunkowości prawidłowo przyjęto dopuszczalne zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego. Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego prawidłowo zaprezentowano we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego. Nie stwierdzono istotnych odstępstw od przyjętych zasad wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

4. Jednostka posiada, w ramach dokumentacji zasad rachunkowości, zakładowy plan kont oraz pozostałe uregulowania wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości.

5. Księgi rachunkowe obejmują elementy wynikające z art. 13 ustawy o rachunkowości. Prowadzone są one w przy użyciu komputera w oparciu o program „ERTA”v9.16 HEAD.

6. Roczne księgi, w tym dziennik są utrwalane na CD-R - księgi za rok ubiegły zostały w ten sposób utrwalone.

7. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie badanej jednostki. Organizacja ewidencji księgowej zapewnia kompletność ujęcia operacji gospodarczych.

8. Dokumentacja operacji gospodarczych nie budzi istotnych zastrzeżeń. Badana jednostka posiada instrukcję obiegu dowodów księgowych, zapewniającą poprawność i terminowość dokumentacji operacji gospodarczych.

9. Inwentaryzacją na zasadach spisu z natury objęto następujące składniki aktywów:

<i>Składniki aktywów</i>	<i>Wg stanu na dzień</i>	<i>Uwagi</i>
Środki trwałe	11 542 638,80	ostatnia inwentaryzacja 1.12.2014
Środki trwałe w budowie	2 172 361,37	
Inwestycje		
Materiały	1 328 393,98	Ostatnia inwentaryzacja 2-4.12.2015
Towary		
Wyroby gotowe		
Gotówka w kasie	157 321,44	Ostatnia inwentaryzacja 31.12.2015 r.

10. Pisemnym potwierdzeniem sald objęto kontrahentów gminy i firmy, do których wysłano potwierdzenia otrzymano zwrotnych 4 potwierdzeń, od klientów otrzymano 12 potwierdzeń sald, jednostka nie wysyłała sald do osób fizycznych.

11. Weryfikację stanu ewidencyjnego przeprowadzono w sposób poprawny i kompletny.

12. Wyniki przeprowadzonego dla potrzeb oceny sprawozdania finansowego wrywkowego badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stanowiących podstawę zapisów w nich oraz powiązań danych ksiąg rachunkowych z badanym sprawozdaniem finansowym pozwalają uznać księgi rachunkowe za ogólnie spełniające warunek prawidłowości. Inwentaryzację aktywów i pasywów, przeprowadzoną w zakresie, terminach i z częstotliwością przewidzianą w ustawie o rachunkowości można uznać za poprawną, a stwierdzone różnice rozliczono w księgach rachunkowych badanego roku.

### **II. Prezentacja aktywów trwałych**



### **A I. Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe. Ustawa o rachunkowości podkreśla dwa istotne kryteria dla wykazania tych aktywów o wartościach niematerialnych i prawnych:

- a) aktywa przeznaczone do gospodarczego wykorzystania,
- b) wykorzystywane na potrzeby jednostki.

Wartości niematerialne i prawne obejmują (w zł):

	<i>Wartość brutto</i>	<i>Umorzenie</i>	<i>Utrata wartości</i>	<i>Wartość bilans.</i>
<b>31.12.2014, w tym:</b>	<b>340 914,63</b>	<b>272 335,46</b>		<b>68 579,17</b>
- koszty zakończonych prac rozw.				
- wartość firmy				
- inne wartości niematerialne i prawne	340 914,63	272 335,46		68 579,17
- udziały do umorzenia				
Zmiany – zwiększenia	5 320,00			5 320,00
- utrata wartości				
- amortyzacja		24 637,96		-24 637,96
- inne zmniejszenia				
- wykup udziałów				
<b>31.12.2015, w tym:</b>	<b>346 234,63</b>	<b>296 973,42</b>		<b>49 261,21</b>
- koszty zakończonych prac rozw.				
- wartość firmy				
- inne wartości niematerialne i prawne	340 914,63	272 335,46		49 261,21
- udziały do umorzenia				

Istotnymi wartościami niematerialnymi i prawnymi są oprogramowania komputerowe.

Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane metodą liniową w czasie w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności 3 lata, wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3500,00 zł w dniu przyjęcia do użytkowania są jednorazowo odpisane w koszty. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy umorzeniowe.

### **A II. Rzeczowe aktywa trwałe**

Rzeczowe składniki majątku w prawie bilansowym to:

- 1) Środki trwałe,
- 2) Środki trwałe w budowie,
- 3) Zaliczki na środki trwałe w budowie.

Środki trwałe to nabyte i wytworzone przeznaczone na potrzeby jednostki, kompletne i zdadne do użytku obiekty inwentarzowe o wartości wyższej niż 3 500,00 zł. i okresie użytkowania dłuższy niż rok.

Środki trwałe w budowie to ogół poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z niezakończoną jeszcze budową, montażem lub przekazaniem do używania nowego lub ulepszeniem już istniejącego środka trwałego.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszone o umorzenie oraz odpisy aktualizujące. Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów

**Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider w Szczecinie**

pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem. Stosowane stawki amortyzacyjne stanowiące koszty uzyskania przychodu wynoszą:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów	0%,
- budowle i budynki	2,5%, 4,5%,
- urządzenia techniczne z wyjątkiem sprzętu komputerowego	7%, 10%, 14%, 18%, 20%, 33%,
- sprzęt komputerowy	9,76%, 20%,
- środki transportu	9,76%, 14%, 18%, 20%,
- inne środki trwałe	10%, 12%, 14%, 20%, 25%,
- środki trwałe używane	30%- 33,3%.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują (w zł):

	<i>Wartość brutto</i>	<i>Umorzenie</i>	<i>Utrata wartości</i>	<i>Wartość bilans.</i>
<b>31.12.2014, w tym:</b>	<b>13359753,92</b>	<b>3993739,40</b>		<b>9366014,52</b>
- grunty (w tym prawo wiecz. użytkow.)	3288750,74			3288750,74
- budynki, lokale i ob. inż. ląd. i wodn.	4610300,33	987671,87		3622628,46
- maszyny i urządzenia	688358,83	213 295,82		475063,01
- środki transportu	3283388,49	2187085,05		1096303,44
- inne środki trwałe	818042,08	605686,66		212355,42
- środki trwałe w budowie	670913,45			670913,45
<b>Zmiany - przyjęcie do używania</b>	<b>733786,73</b>			<b>447759,34</b>
- inne zwiększenia				
- sprzedaż i likwidacja				-62740,70
- utrata wartości	-1879988,40			
- amortyzacja		658727,28		-583845,77
- inne zmniejszenia	-301501,50	-91 307,16		
- inne (ST w budowie i zaliczki)	1806461,95			160821,33
<b>31.12.2015, w tym:</b>	<b>13718512,70</b>	<b>4561159,52</b>		<b>9157353,18</b>
- grunty (w tym prawo wiecz. użytkow.)	1782135,74			1782135,74
- budynki, lokale i ob. inż. ląd. i wodn.	4874691,76	1120663,94		3754027,82
- maszyny i urządzenia	663353,38	254854,73		408498,65
- środki transportu	3325636,84	2503175,50		822461,34
- inne środki trwałe	896821,08	682465,35		214355,73
- środki trwałe w budowie	2175873,90			2175873,90

Istotnymi składnikami środków trwałych są:

- samochód ciężarowy MAN	351 460,00 zł,
- samochód ciężarowy MAN	320 735,24 zł,
- ładowarka teleskopowa JCB	227 000,00 zł,
- myjnia kół i podwozi	240 000,00 zł,
- kompaktor DINO DZO3	218 347,75 zł,
- zamiatarka uliczna	210 600,00 zł,
- samochód MAN śmieciarka	741 050,00 zł,
- zamiatarka chodnikowo-drogowa z kosiarką	240 000,00 zł,
- grunty	1 822 000,00 zł,

- budynki

3 488 000,00 zł.

**A III. Należności długoterminowe**

Należności długoterminowe nie występują.

**A IV. Inwestycje długoterminowe**

Inwestycje długoterminowe nie występują.

**A V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują.

**III. Prezentacja aktywów obrotowych**

**B I. Zapasy**

Zapasy obejmują (w zł):

**31.12.2014**, w tym:

- materiały
- półprodukty i produkty w toku
- produkty gotowe
- towary
- zaliczki na dostawy

**31.12.2015**, w tym:

- materiały
- półprodukty i produkty w toku
- produkty gotowe
- towary
- zaliczki na dostawy

	<i>Wartość wg ksiąg</i>	<i>Utrata wartości</i>	<i>Wartość bilansowa</i>
<b>31.12.2014</b> , w tym:	<b>1 231 752,20</b>		<b>1 231 752,20</b>
- materiały	1 231 752,20		1 231 752,20
- półprodukty i produkty w toku			
- produkty gotowe			
- towary			
- zaliczki na dostawy			
<b>31.12.2015</b> , w tym:	<b>1 328 393,98</b>		<b>1 328 393,98</b>
- materiały	1 328 393,98		1 328 393,98
- półprodukty i produkty w toku			
- produkty gotowe			
- towary			
- zaliczki na dostawy			

Istotnymi pozycjami zapasu materiałów są trumny, urny i paliwo.

Koszty zakupu materiałów rozlicza się bezpośrednio w koszty.

**B II. Należności krótkoterminowe - z tytułu dostaw (1a, 2a)**

Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw obejmują (w zł):

**31.12.2014** w tym:

- o okresie spłaty pow. 12 miesięcy

	<i>Wartość wg ksiąg</i>	<i>Utrata wartości</i>	<i>Wartość bilansowa</i>
<b>31.12.2014</b> w tym:	<b>1 131 269,51</b>		<b>1 131 269,51</b>
- o okresie spłaty pow. 12 miesięcy			

*KS*

**Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider w Szczecinie**

- vat do rozliczenia w następnym miesiącu	58 704,75 zł.
- zmniejszenie należności o pdop	- 1 719,00 zł.
Inne należności obejmują:	
- pozostałe rozrachunki	35 806,13 zł.,
- rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	12 250,00 zł.

**B III. Inwestycje krótkoterminowe**

Inwestycje krótkoterminowe obejmują wyłącznie środki pieniężne (w zł):

	<i>Wart. ewidencyjna</i>	<i>Odpisy utraty wart.</i>	<i>Wart. Bilansowa</i>
<b>31.12.2014, w tym</b>	<b>96 446,58</b>		<b>96 446,58</b>
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	96 446,58		96 446,58
- inne środki pieniężne			
<b>31.12.2015, w tym</b>	<b>174 479,38</b>		<b>174 479,38</b>
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	174 479,38		174 479,38
- inne środki pieniężne			

Środki pieniężne obejmują (w zł):

- Wartość bilansowa*
- krajowe środki pieniężne w kasie / kasach
  - waluty obce w kasie / kasach
  - dewizowe rachunki bankowe, w tym
  - złotówkowe rachunki bankowe, w tym

	31.12.2015	31.12.2014
	157 321,44	72 155,34
	17 157,94	24 291,24

Ostatni raport kasowy nr 255/K02 z 31.12.2015 r. ostatni KP nr 2606/2015, a KW 1778/2015- Kasa główna. – 39 285,86 zł.

Ostatni raport kasowy nr 7/490 z 31.12.2015 r. ostatni KP nr 2/2015 KW 8/2015 kasa pracowni- cza 118 035,58 zł.

Saldy końcowe bankowe zgodne z wyciągami:

- PKO BP konto inwestycyjne	50,97 zł.,
- PKO BP inne fundusze	125,01 zł.,
- PKO BP lokata	6 126,08 zł.,
- BGŻ rachunek socjalny	10 855,88 zł.

**B IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują (w zł):

31.12.2014	194 162,27
31.12.2015	86 850,88

Rozliczenia międzyokresowe na koniec badanego okresu obejmują (w zł):

<i>Tytuł</i>	<i>Wartość</i>
- wysypisko w likwidacji na 3 lata	

*KP*

- okres przejściowy	71 362,88
- ubezpieczenia	15 488,00
Razem	86 850,88

#### **IV. Prezentacja kapitałów własnych w bilansie i w zestawieniu zmian kapitałów własnych**

Kapitały własne ujmowane są w księgach w wartości nominalnej zgodnie z umową spółki. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny i wpisany w rejestrze sądowym. Badana jednostka sporządziła w sposób kompletny zestawienie zmian kapitałów własnych. Zmiany stanu wynikają z podniesienia kapitału własnego i ze zmiany kapitału zapasowego.

W pozycji kapitał podstawowy wykazano kapitał udziałowy.

Kapitał udziałowy na koniec badanego okresu obejmuje (w zł):

<i>Udziałowiec</i>	<i>Postać udziałów</i>	<i>Ilość udziałów</i>	<i>Wartość udziałów</i>
Gmina Goleniów	3000,00 zł	2 370	7 110 000
Razem			7 110 000

Kapitał zapasowy obejmuje 1 188 156,09 zł .kwotę wynikającą:

- bilans otwarcia	1 376 162,90 zł,
- zysk z roku poprzedniego netto	51 271,45 zł.,
- zmniejszenie wyceny	- 202 177,01 zł.,
- naliczenia zus rok poprzedni	- 37 101,25 zł.
Zysk netto bieżący wyniósł	26 099,98 zł.

W stosunku do dnia zakończenia badania, z wyjątkiem wyniku bieżącego okresu, nie uległy zmianie kapitały własne.

#### **V. Prezentacja zobowiązań i rezerw na zobowiązania**

##### ***B I. Rezerwy na zobowiązania***

Rezerwy na zobowiązania nie występują.

##### ***B II. Zobowiązania długoterminowe***

Zobowiązania długoterminowe obejmują (w zł):

<i>rodzaj zobowiązania długoterminowego</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
- wobec jednostek powiązanych krajowych		
- wobec jednostek powiązanych zagranicznych		

**Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider w Szczecinie**

- kredyty i pożyczki w walucie krajowej		
- kredyty i pożyczki dewizowe		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe	104 111,12	333 805,57
- inne zobowiązania		
Razem, w tym płatne:	<b>104 111,12</b>	<b>333 805,57</b>
- do 3 lat	104 111,12	333 805,57
- 3 do 5 lat		
- powyżej 5 lat		

Istotne pozycje zobowiązań krajowych dotyczą leasingu, którego obowiązek spłaty istnieje dla leasingów z 2012 r. płatne w ciągu 3 lat

**B III. Zobowiązania krótkoterminowe – z tytułu dostaw (1a, 2d)**

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw obejmują (w zł):

<i>rodzaj zobowiązania</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy		
- pozostałe wobec krajowych i zagranicznych jedn. powiązanych		
- pozostałe zagraniczne		
- pozostałe krajowe	605 686,88	775 892,89
Razem	<b>605 686,88</b>	<b>775 892,89</b>

Podział zobowiązań z tytułu dostaw w ujęciu czasowym przedstawia się następująco, w tys. zł:

<i>Okres powstania zobowiązań</i>	<i>Do 30 dni</i>	<i>Do 60 dni</i>	<i>Ponad 270 dni</i>
krajowe i zagr. wobec jednostek powiązanych			
pozostałe zagraniczne			
pozostałe krajowe	605,7		

Zobowiązania zagraniczne zostały prawidłowo wycenione według kwoty wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Istotnymi zobowiązaniami krajowymi są:

- Pekao leasing	4 989,45 zł.,
- Zakład Betoniarski Piotrowscy sp. j.	24 144,90 zł.,
- Lomax sp. z o.o.	34 636,48 zł.,
- Zakład pogrzebowy Porożyński	31 641,75 zł.,
- Elektro-sem-instal	13 970,55 zł.,
- Celowy Związek Gmin	19 574,78 zł.,
- Eko-myśl sp. z o.o.	229 943,07 zł.,
- Zakład Zagospodarowania Odpadów	14 074,98 zł.

Według stanu na dzień 4.02.2016 r. zobowiązania zostały uregulowane w 100 %.



**B III. Zobowiązania krótkoterminowe – pozostałe (1b, 2a-c, 2e-i, 3)**

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe obejmują (w zł):

<i>rodzaj zobowiązania</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
- inne wobec krajowych jednostek powiązanych		
- inne wobec zagranicznych jednostek powiązanych		
- kredyty i pożyczki w walucie krajowej	2 569 210,48	2 475 348,75
- kredyty i pożyczki walutowe		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe (środki w drodze)		3 412,80
- zaliczki otrzymane na dostawy w walucie krajowej		
- zaliczki otrzymane na dostawy dewizowe		
- zobowiązania wekslowe		
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	142 881,61	127 121,31
- z tytułu wynagrodzeń		
- inne	95 677,56	62 427,54
- fundusze specjalne		36 157,63
<b>Razem</b>	<b>2 807 769,65</b>	<b>2 704 468,03</b>

Kredyty i pożyczki w walucie krajowej dotyczą:

PKO SA Goleniów rachunek bieżący

2 256 710,48 zł.,

PKO SA Goleniów kredyt obrotowy

312 500,00 zł.

Naszym zdaniem nie istnieje zagrożenie wypowiedzenia kredytu przez bank. Kredyt zaciągnięto na uzupełnienie środków obrotowych w wysokości 3 000 000,00 zł. zabezpieczony i jest regularnie spłacany.

Inne zobowiązania finansowe obejmują:

- nierozliczone kilometry z pracownikami

644,60 zł.,

- rozliczenie z kasą zapomogowo – pożyczkową

92 490,00 zł.,

- rezerwa na rachunki nieściągalne

2 542,96 zł.

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń na koniec badanego okresu obejmują (w zł):

- ZUS	105 723,61
- VAT	11 355,00
- podatek dochodowy od osób fizycznych	25 803,00
- podatek dochodowy od osób prawnych	
- podatek od nieruchomości	
- podatek od środków transportu	
- podatek od czynności cywilnoprawnych	
- wpłaty z zysku PP	
- wpłaty z zysku JSSP	
<b>Razem</b>	<b>142 881,61</b>

Do czasu zakończenia badania całość zobowiązań została uregulowana.



Fundusze specjalne na koniec badanego okresu obejmują (w zł):

- ZFŚS	0,0
- fundusz na cele mieszkaniowe	0,0

Zmiany stanu ZFŚS wynikają z (w zł):

BO	0
- odpis w koszty	+104 916,68
- przeniesienie funduszu mieszkaniowego	+11 336,31
- zaopatrzenie zimowe i świąteczne	- 62 546,00
- paczki dla dzieci i młodzieży	-5 111,99
- wypoczynek pracowników	-47 450,00
- zapomogi	- 1 145,00
BZ	<b>0</b>

Świadczenia finansowane z ZFŚS mają charakter świadczeń socjalnych.

#### ***B IV. Rozliczenia międzyokresowe***

Rozliczenia międzyokresowe nie występują.

## **VI. Prezentacja pozycji kształtujących wynik podstawowej działalności operacyjnej**

***A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi – B. Koszty działalności operacyjnej – C. Zysk (strata) ze sprzedaży***

W rachunku zysków i strat wykazano (w zł):

	<i>Okres badany</i>	<i>Okres ubiegły</i>	<i>Dynamika, %</i>
A I. przychody netto ze sprzedaży produktów	12 275 452,18	12 114 171,77	101
A II. zmiana stanu produktów	107 311,39	-565 167,83	-19
A III. koszt wytw. prod. na własne potrzeby jedn.			
A IV. przychody netto ze sprzed. towarów i mat.	41 590,35	24 546,90	169
<b>A. Razem przychody</b>	<b>12 424 353,92</b>	<b>11 573 550,84</b>	<b>107</b>
- w tym od jednostek powiązanych			
B I. amortyzacja	658 727,40	680 809,26	97
B II. zużycie materiałów i energii	2 091 099,03	2 155 802,66	97
B III. usługi obce	4 004 089,60	3 808 628,85	105



**Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider w Szczecinie**

B IV. podatki i opłaty	195 217,47	91 539,72	213
B V. wynagrodzenia	3 692 802,23	3 222 566,13	115
B VI. ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	859 032,63	745 943,80	115
B VII. pozostałe koszty rodzajowe	701 980,49	608 191,10	115
B VIII. wartość sprzed. towarów i materiałów	30 600,00	19 800,00	155
<b>B. Razem koszty</b>	<b>12 233 548,85</b>	<b>11 333 281,52</b>	<b>108</b>
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>190 805,07</b>	<b>240 269,32</b>	<b>79</b>

Dynamika sprzedaży jest nieznacznie wyższa od dynamiki kosztów.

Przychody netto ze sprzedaży produktów (w badanym okresie) obejmują (w zł):

	<i>Okres badany</i>	<i>Okres poprzedni</i>
- sprzedaż usług	12 275 452,18	12 114 171,77
	12 275 452,18	12 114 171,77

Zrealizowana przeciętna marża brutto (w stosunku do kosztu wytworzenia) na sprzedaży produktów wynosi w badanym okresie 1,49 %, w poprzednim okresie wynosiła 2,08 %.

Zmiany stanu produktów wynikają z różnic księgowania kosztów na 4 i 5.

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (w badanym okresie) obejmują (w zł):

	<i>Okres badany</i>	<i>Okres poprzedni</i>
- sprzedaż miejsc na cmentarzu	41 590,35	24 546,90
- sprzedaż grobowców		
<b>Razem</b>	<b>41 590,35</b>	<b>24 546,90</b>

Zrealizowana przeciętna marża brutto (w stosunku do wartości sprzedanych towarów i materiałów) na sprzedaży towarów i materiałów wynosi w badanym okresie 35,9 %, w poprzednim okresie wynosiła 24,0 %.

Koszty zużycia materiałów i energii (w badanym okresie) obejmują (w zł):

	<i>Okres badany</i>	<i>Okres poprzedni</i>
- materiały	1 214 160,72	1 219 343,10
- paliwa płynne	638 244,76	733 596,30
- oleje i smary	42 145,13	28 155,66
- energia elektryczna	58 969,11	57 807,94
- energia cieplna	57 031,83	49 000,23
- posiłki profil., broszury, gaz techn., opał płynny	80 547,48	67 899,43
<b>Razem</b>	<b>2 091 099,03</b>	<b>2 155 802,66</b>



Zmiana kosztów zużycia materiałów i energii wynika ze zmiany cen urzędowych.

Koszty usług obcych (w badanym okresie) obejmują (w zł):

	<i>Okres badany</i>	<i>Okres poprzedni</i>
- pozostałe usługi obce	633 115,06	574 048,96
- obsługa bankowa	52 979,84	44 297,51
- remonty bieżące	4 004,66	34 586,05
- telefony	43 822,66	37 212,56
- usługi sprzętu ciężkiego	35 938,00	21 049,00
-usługa transportowa	3 035,40	66 085,07
- przewóz osób	5 347,80	3 403,00
- koszt wysypisk	3 033 170,74	2 991 739,33
- koszt leasingu	192 675,44	36 207,37
Razem	4 004 089,60	3 808 628,85

Zmiana kosztów usług obcych wynika z większych kosztów telefonów, obsługi bankowej, pozostałych kosztów bankowych oraz opłacania kosztów wysypisk i transportu odpadów na nie.

Koszty podatków i opłat (w badanym okresie) obejmują (w zł):

	<i>Okres badany</i>	<i>Okres poprzedni</i>
- podatek od nieruchomości	112 440,00	68 533,00
- opłaty za składowanie odpadów stałych	53 404,67	
- opłata za pyły i gazy	3 036,00	2 787,00
- podatek od środków transportu	20 957,00	15 983,00
- opłata skarbową	5 379,80	4 236,72
Razem	195 217,47	91 539,72

Opłaty i podatki zmniejszyły się ze względu na zmiany w przepisach w odprowadzaniu odpadów.

Koszty wynagrodzeń (w badanym okresie) obejmują (w zł):

	<i>Okres badany</i>	<i>Okres poprzedni</i>
- wynagrodzenia ze stosunku pracy	3 692 802,23	3 222 566,13
- wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych		
Razem	3 692 802,23	3 222 566,13

Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń (w badanym okresie) obejmują (w zł):

	<i>Okres badany</i>	<i>Okres poprzedni</i>
- składki ZUS, FP, FGŚP	754 115,95	653 313,54
- odpis na ZFŚS	104 916,68	92 630,26
Razem	859 032,63	745 943,80

Pozostałe koszty rodzajowe (w badanym okresie) obejmują (w zł):

	<i>Okres badany</i>	<i>Okres poprzedni</i>
- wypłata na rzecz osób fizycznych	171 028,59	164 688,05
- dzierżawa	62 460,55	47 999,31
- szkolenia	20 060,40	20 355,66
- ryczałty za używanie samochodu, delegacje	59 091,80	47 125,84
- koszty reklamy	89 538,05	81 757,19
- koszty walnych zgromadzeń	48,00	3 758,00
- obsługa prawna firmy	46 093,28	52 693,46
- ubezpieczenia majątkowe	119 677,78	111 972,00
- zaległości nieściągalne		
- pozostałe delegacje, ryczałt sam., pfron	133 982,04	77 841,59
<b>Razem</b>	<b>701 980,49</b>	<b>608 191,10</b>

Wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie nabycia (w badanym okresie) obejmuje (w zł):

	<i>Okres badany</i>	<i>Okres poprzedni</i>
	30 600,00	19 800,00
<b>Razem</b>	<b>30 600,00</b>	<b>19 800,00</b>

## VII. Prezentacja pozostałych pozycji wynikowych i wyniku netto

### *D. Pozostałe przychody operacyjne – E. Pozostałe koszty operacyjne – F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej*

W rachunku zysków i strat wykazano (w zł):

	<i>Okres badany</i>	<i>Okres ubiegły</i>	<i>Dynamika, %</i>
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
Dotacje			
Inne przychody operacyjne	3 696,29	7 811,78	47
<b>Razem pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 696,29</b>	<b>7 811,78</b>	<b>47</b>
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trw.			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
Inne koszty operacyjne	1,63	393,46	0
<b>Razem pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1,63</b>	<b>393,46</b>	<b>0</b>
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>194 499,73</b>	<b>247 687,64</b>	<b>79</b>

*KS*

Inne przychody operacyjne (w badanym okresie) obejmują (w zł):

	<i>Okres badany</i>	<i>Okres poprzedni</i>
- dofinansowanie z Urzędu Pracy		
- dochody operacyjne odszkodowanie PZU	450,70	1 513,43
- pozostałe	492,59	
- wpłaty z toalety	2 753,00	6 298,35
<b>Razem</b>	<b>3 696,29</b>	<b>7 811,78</b>

Inne koszty operacyjne (w badanym okresie) obejmują (w zł):

	<i>Okres badany</i>	<i>Okres poprzedni</i>
- koszty operacyjne	1,63	
- różnice kursowe		393,46
- naprawa sprzętu do odszkodowania		
<b>Razem</b>	<b>1,63</b>	<b>393,46</b>

**G. Przychody finansowe – H. Koszty finansowe – I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej**

W rachunku zysków i strat wykazano (w zł):

	<i>Okres badany</i>	<i>Okres ubiegły</i>	<i>Dynamika, %</i>
Dywidendy i udziały w zyskach			
- w tym od jednostek powiązanych			
Odsetki			
- w tym od jednostek powiązanych			
Zysk ze zbycia inwestycji			
Aktualizacja wartości inwestycji			
Inne	580,33	627,08	93
<b>Razem przychody finansowe</b>	<b>580,33</b>	<b>627,08</b>	<b>93</b>
Odsetki	134 388,08	167 567,27	80
- w tym dla jednostek powiązanych			
Strata ze zbycia inwestycji			
Aktualizacja wartości inwestycji			
Inne			
<b>Razem koszty finansowe</b>	<b>134 388,08</b>	<b>167 567,27</b>	<b>80</b>

Zysk (strata) z działalności gospodarczej	<b>60 691,98</b>	<b>80 747,45</b>	<b>75</b>
-------------------------------------------	------------------	------------------	-----------

Inne przychody finansowe (w badanym okresie) obejmują (w zł):

	Okres badany	Okres poprzedni
- nadwyżkę różnic kursowych dodatnich nad ujemnymi, w tym:		
- dodatnie różnice kursowe zrealizowane		
- ujemne różnice kursowe zrealizowane		
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej		
- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej		
- odsetki		
Razem	580,33	627,08

Koszty odsetek (w badanym okresie) obejmują (w zł):

	Okres badany	Okres poprzedni
- dla jednostek powiązanych, w tym:		
- dla pozostałych jednostek, w tym:	124 739,08	140 444,15
Odsetki leasingowe	9 649,00	27 123,12
Razem	134 388,08	167 567,27

**J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych – K. Zysk (strata) brutto - L. Podatek dochodowy – M. Pozostałe obligatoryjne zmniejszenie zysku (zwiększenie straty) – N. Zysk (strata) netto**

W rachunku zysków i strat wykazano (w zł):

	Okres badany	Okres ubiegły	Dynamika, %
Zyski nadzwyczajne	0,0	0,0	0
Straty nadzwyczajne	0,0	0,0	0
<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>60 691,98</b>	<b>80 747,45</b>	<b>75</b>
Podatek dochodowy	34 592,00	29 476,00	117
Poz. obligat. zmniejszenie zysku (zwięk. straty)			
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>26 099,98</b>	<b>51 271,45</b>	<b>51</b>

Podstawę opodatkowania okresu badanego i naliczenie podatku dochodowego od osób prawnych przedstawia poniższe zestawienie (w zł):

0. ZYSK BRUTTO	<b>60 691,98</b>
I. Koszty i straty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów, w tym:	<b>121 369,78</b>
- amortyzacja	1 109,16
- zużycie materiałów podstawowych- posiłki	1 985,35
- broszury, instrukcje, czasopisma	
- koszty reprezentacji	26 047,38
- pozostałe usługi obce	32 618,80
- fundusz PFRON	52 002,00
- pozostałe darowizny	6 716,12
- koszty operacyjne	890,97
II. Przychody nie zaliczane do podlegających opodatkowaniu, w tym:	<b>0,0</b>
III. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+/-), w tym:	<b>0,0</b>

IV. Dochód	182 061,76
V. Straty lat ubiegłych i inne odliczenia od dochodu, w tym:	0,0
VI. Dochód podlegający opodatkowaniu	182 062,00
VII. Podatek dochodowy	34 592,00
VIII. Podatek dochodowy obciążający wynik finansowy	34 592,00

## **VIII. Prezentacja danych w pozostałych sprawozdaniach finansowych**

### **1. Informacja dodatkowa: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego - Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego badana jednostka sporządziła w sposób poprawny i kompletny.

Dodatkowe informacje i objaśnienia zestawiono w sposób poprawny i kompletny.

### **2. Rachunek przepływów pieniężnych**

Rachunek przepływów pieniężnych badana jednostka sporządziła w sposób poprawny.

Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej kształtują głównie:

- amortyzacja 658 727,40 zł.,
- zmiana zapasów - 96 641,78 zł.,
- zmiana należności 349 161,01 zł.,
- zmiana zobowiązań - 296 598,84 zł.

Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej kształtują głównie:

- nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
- 208 661,34 zł.

Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej kształtują głównie:

- inne wpływy finansowe 580,33 zł.,
- wypłata odsetek 134 388,08 zł.

Bilansową zmianę stanu środków pieniężnych jest równa przepływom pieniężnym netto

### **3. Sprawozdanie z działalności jednostki w roku obrotowym**

Zarząd sporządził pisemne sprawozdanie z działalności spółki, którego informacje finansowe są zgodne z danymi opiniowanego bilansu i rachunku zysków i strat. Sprawozdanie to zawiera informacje wynikające z art. 49 ustawy o rachunkowości.

## **IX. Zdarzenia po dacie zakończenia roku obrotowego**

Istotne operacje gospodarcze, udokumentowane po zakończeniu roku obrotowego a dotyczące badanego okresu zostały ujęte w księgach badanego roku obrotowego.

Inne istotne zdarzenia zaistniałe po zakończeniu roku obrotowego nie występują.

## **X. Rozliczenie ze Skarbem Państwa, budżetami terenowymi i samorządowymi oraz organami finansowymi z tytułu podatków, opłat, innych zobowiązań zaliczanych do podatkowych lub traktowanych na równi z nimi.**

Badaniem kompletnym objęto dowody i urzędzenia księgowo:



**Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider w Szczecinie**

- zgodność kont analitycznych i syntetycznych z deklaracjami podatkowymi i sprawozdawczością finansową na dzień 31.12.2014 r.
- pozostałe zagadnienia badano metodą wyrywkową.

**Ustalenia szczegółowe.**

**1. Podatek od osób prawnych.**

Wpłacone na zaliczki na podatek od osób prawnych:

- CIT-8 za 2014 r.                                      14 129,00 zł.,      wpłata 20. 01.2015 r.
- CIT-2 za I 2015 r.                                    19 110,00 zł.,      wpłata 20 02.2015 r.
- CIT-2 za IX 2015 r.                                    2 185,00 zł.,      wpłata 23.10.2015 r.
- CIT-2 za X 2015 r.                                    11 578,00 zł.,      wpłata 19.11.2015 r.
- CIT-2 za XII 2015 r.                                   1 719,00 zł.,      wpłata 20.01.2016 r.

**2. Podatek od osób fizycznych.**

Podatek dochodowy od osób fizycznych za badany okres został ustalony na kwotę 315 354,00 zł, a zapłacono 289.551,00 zł i pozostaje na saldzie kwota 25.803,00 zł, która została uregulowana 20.01.2016 r. Nadpłata podatku dochodowego wynikająca z PIT 40 w kwocie 2 zł potrącona została od podatku w miesiącu marcu 2015 r.

**POZYCJA W PIT 4R**

MIESIĄC	109-120	15-20   27-32	157-168	wpłaty
styczeń	1 015	21 377	22 392	20.02.2015
luty	870	25 531	26 401	20.03.2015
marzec	989	21 068	22 057	20.04.2015
kwiecień	1 480	26 547	28 027	20.05.2015
maj	812	20 976	21 788	19.06.2015
czerwiec	792	21 768	22 560	20.07.2015
lipiec	893	24 173	25 066	20.08.2015
sierpień	907	28 445	29 352	18.09.2015
wrzesień	870	25 549	26 419	20.10.2015
październik	972	23 924	24 896	20.11.2015
listopad	852	39 695	40 547	18.12.2015
grudzień	981	24 822	25 803	20.01.2016
<b>SUMA</b>	<b>11 433</b>	<b>303 875</b>	<b>315 308</b>	

-5

pozycja w PIT 8AR

MIESIĄC	kwota	pozycja	poz. do zapł	wpłaty
---------	-------	---------	--------------	--------



**Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider w Szczecinie**

styczeń				
luty				
marzec				
kwiecień				
maj				
czerwiec				
lipiec				
sierpień				
wrzesień	23,00	173	209	20.10.2015
październik				
listopad	23,00	175	211	18.12.2015
grudzień				
<b>SUMA</b>	<b>46,00</b>			

**3. Podatek od towarów i usług.**

Rozliczenie podatku VAT za 2015 r. przedstawia poniższa tabela.

Miesiąc	Podatek należny	Podatek Naliczony	Do zapłaty	Nadpłata	Zwrot z US	Wpłata do US	Data przelewu Zwrot/wpłata
I	86 068,00	67 557,00		5 288,00			
II	75 396,00	92 893,00		22 785,00			
III	35 478,00	67 215,00		54 522,00			
IV	142 934,00	83 316,00	59 618,00			5 096,00	25.05.2015
V	82 961,00	75 974,00	6 987,00			6 987,00	25.06.2015
VI	82 891,00	83 415,00		524,00			
VII	88 993,00	103 381,00		14 388,00			
VIII	81 145,00	77 289,00	3 856,00				
IX	86 732,00	82 781,00	3 951,00			26584,00	25.11.2015
X	142 483,00	108 794,00	33 689,00				
XI	86 163,00	87 037,00		874,00			
XII	99 905,00	87 676,00	12 229,00				
<b>Razem</b>	<b>1 091 149,00</b>	<b>1 017 328,00</b>	<b>120 330,00</b>	<b>98 381,00</b>		<b>38667,00</b>	

Saldo rok 2014	nadpłata	23 799,00 zł.
VAT naliczony 2015		1 017 328,00 zł.
VAT należny 2015		1 091 149,00 zł.
Wpłata do Urzędu Skarbowego		38 667,00 zł.
Saldo 2015	nadpłata	11 355,00 zł.

**4. Składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne**

Składki na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych za badany okres zostały zarachowane w kwocie 1 377 966,00 zł rozliczone i wpłacone w kwocie 1 272 242,39 zł i pozostaje na saldzie kwota 105 723,61 zł, która została w całości uregulowana w miesiącu styczniu 15.01.2015 r.

MIESIĄC/NR DRA	01.01.2015	01.02.2015	01.03.2015	01.04.2015	01.05.2015	01.06.2015	01.07.2015	01.8.2015
ER PRACOWNICY	30 900,65	36 181,54	30 107,65	62 115,93	30 484,74	31 324,53	32 321,49	34 870,76



**Biuro Rachunkowo-Podatkowe dr hab. Karol Schneider w Szczecinie**

ER PRACODAWCA	44 622,07	52 247,98	43 477,06	89 698,53	44 021,47	45 234,17	46 673,81	50 355,06
CHOROBY	6 569,03	7 726,84	6 348,68	13 284,02	6 483,63	6 702,36	6 871,62	7 469,04
WYPADKOWE	6 087,41	7 147,33	5 928,23	10 931,56	5 313,12	5 493,88	5 670,94	6 123,70
ŚWIADCZENIA	12 123,26	12 882,72	13 199,33	12 119,81	12 381,36	11 150,64	19 759,54	19 154,52
<b>FUS RAZEM</b>	<b>76 055,90</b>	<b>90 420,97</b>	<b>72 662,29</b>	<b>163 910,23</b>	<b>73 921,60</b>	<b>77 604,30</b>	<b>71 778,32</b>	<b>79 664,04</b>
ZDROWOTNE	21 516,38	25 349,19	21 454,96	43 234,58	21 083,97	21 802,61	22 801,50	24 296,15
FP I FGŚP	5 471,24	6 112,80	4 972,59	11 152,96	5 326,84	5 556,24	5 772,87	6 260,71
FEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ZOBOWIĄZANIE</b>	<b>103 043,52</b>	<b>121 882,96</b>	<b>99 089,84</b>	<b>218 297,77</b>	<b>100 332,41</b>	<b>104 963,15</b>	<b>100 352,69</b>	<b>110 220,90</b>
<b>MIESIĄC/NR DRA</b>	<b>01.09.2015</b>	<b>03.09.2015</b>	<b>01.10.2015</b>	<b>01.11.2015</b>	<b>01.12.2015</b>			
ER PRACOWNICY	32 829,57	32 725,44	32 018,15	34 035,84	31 284,56			
ER PRACODAWCA	47 407,56	47 257,20	46 235,87	49 149,47	45 176,46			
CHOROBY	7 000,89	7 000,89	6 952,13	7 591,26	6 959,28			
WYPADKOWE	5 761,11	5 761,11	5 700,49	6 227,55	5 739,05			
ŚWIADCZENIA	17 621,69	17 621,69	20 945,96	16 699,58	12 315,98			
<b>FUS RAZEM</b>	<b>75 377,44</b>	<b>75 122,95</b>	<b>69 960,68</b>	<b>80 304,54</b>	<b>76 843,37</b>			
ZDROWOTNE	23 058,48	23 067,85	23 053,78	25 026,93	23 186,26			
FP I FGŚP	5 865,94	5 865,94	5 761,21	5 917,93	5 671,32			
FEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
<b>ZOBOWIĄZANIE</b>	<b>104 301,86</b>	<b>104 056,74</b>	<b>98 775,67</b>	<b>111 249,40</b>	<b>105 700,95</b>			

**5. Opłata za korzystanie ze środowiska.**

Opłata za korzystanie ze środowiska na podstawie decyzji Urzędu Marszałkowskiego w Szczecinie. Za miesiące I-XII 2015 r. składowanie odpadów stałych 53 407,67zł a opłata za pyły i gazy 3 036,00 zł.

**6. Podatek od nieruchomości.**

Opłata roczna zgodnie z deklaracją wyniosła 112 440,00 zł.

Naliczenie - grunty pod działalność 36 775,91 m<sup>2</sup> x 0,72 zł/m<sup>2</sup> = 26 478,66 zł.

- pozostałe grunty 48 994,00 m<sup>2</sup> x 0,37 zł/m<sup>2</sup> = 18 127,78 zł.

- budynki z działalność 2 630,83 m<sup>2</sup> x 18,43 zł/m<sup>2</sup> = 48 486,20 zł.

- budowle 975 572,59 zł x 2% = 19 511,46 zł.

Dokonano korekty deklaracji DN-1 w związku ze zbyciem gruntu.

**7. Rozliczenie z PFRON**

Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób niepełnosprawnych w badanej jednostce za 2015 wystąpił, co wynika z wyliczenia:

Średnioroczne zatrudnienie: 83,55 osoby x 0,06 wymagany wskaźnik zatrudnienia inwalidów = 5,01 osób niepełnosprawnych, a zatrudniano 2 osoby, z czego wynika różnica średnio 3,01 do dopłaty na PFRON.

Składki na PFRON za badany okres zostały zarachowane w kwocie 52.002,00 zł, rozliczone i wpłacone w kwocie 48867,00 zł i pozostaje kwota 3135,00 zł, która została w całości uregulowana w styczniu 2015 r.

**WPŁATY NA PFRON 2015**

MIESIAC	zatrudnienie ogółem (etaty)	przeciętne wynagrodzenie	% ze wskaźnika 0,06	WPŁATA
styczeń	76,00	3 781,14	4,56	3935,00
luty	75,68	jw.	4,5408	3905,00
marzec	75,68	3 942,67	4,508	4072,00
kwiecień	76,43	jw.	4,5858	4144,00
maj	80,65	jw.	4,839	4550,00
czerwiec	82,40	4 054,89	4,944	4853,00
lipiec	84,19	jw.	5,0514	5030,00
sierpień	83,39	jw.	5,0034	4951,00
wrzesień	83,00	3 854,88	4,98	4670,00
październik	83,61	jw.	5,0166	4727,00
listopad	84,03	jw.	5,0418	4030,00
grudzień	83,00	3 895,33	4,98	3135,00
<b>SUMA:</b>				<b>52 002,00</b>

**8. Podatek od środków transportu.**

Opłata roczna zgodnie z deklaracją wyniosła 20 957,00 zł. w dwóch ratach.

Naliczenie opłat za samochody ciężarowe:

- MAN 12180 ZGL 38KA 1 176,00 zł.

*KB*

- STAR 1142	ZGL H528	1 176,00 zł.
- Scania P94	ZGL 04491	1 884,00 zł.
- Scania P94	ZGL J057	1 884,00 zł.
- Renault	ZGL 09701	1 812,00 zł.
- Star 12155	ZGL 21534	1 812,00 zł.
- MAN	ZGL 41836	1 824,00 zł.
- Scania P94	ZGL 14367	1 884,00 zł.
- MAN TGM-3	ZGL 44175	1 413,00 zł.
- MAN TGM-18250	ZGL 46312	608,00 zł.
- Leasing		5 484,00 zł.

## **D. PODSUMOWANIE BADANIA I USTALENIA KOŃCOWE**

1. Nie stwierdzono przypadków naruszenia prawa mających istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
2. Ocenę sprawozdania zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument.
3. Niniejszy raport zawiera 35 stron kolejno numerowanych, parafowanych przez kluczowego biegłego rewidenta.

Biegły rewident grupy, kluczowy biegły rewident  
przeprowadzający badanie w imieniu  
Biuro Rachunkowo-Podatkowe  
Dr hab. Karol Schneider  
z siedzibą w Szczecinie  
al. Bohaterów Warszawy 2

podmiotu wpisanego na listę podmiotów uprawnionych do  
badania sprawozdań finansowych pod nr 859

*Dr hab. Karol Schneider*  
BIEGŁY REWIDENT  
nr 8337

Szczecin 19 lutego 2016 r.

*Dr hab. Karol Schneider*  
BIEGŁY REWIDENT  
nr 8337  
**Karol Schneider**  
Biegły rewident  
wpisany do rejestru pod 8337

Biuro Rachunkowo-Podatkowe  
dr hab. Karol Schneider  
70-206 Szczecin, al. Boh. Warszawy 2  
tel. 4845 807, 4841 407  
fax 482 406 14 41