

Nota 7
Koszty finansowe

	2015	2014
I. Odsetki, w tym:	261 102,36	220 492,90
– odsetki do spółek powiązanych	0,00	0,00
– odsetki do pozostałych kontrahentów	99,67	0,00
– odsetki budżetowe	13 289,99	31,00
– odsetki bankowe	158 516,11	153 284,90
– odsetki pozostałe	89 196,59	67 177,00
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, w tym:	0,00	0,00
– udziały zakupionych spółek	0,00	0,00
– zakupione akcje własne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
IV. Inne, w tym:	0,00	0,00
1) różnice kursowe	0,00	0,00
– różnice kursowe od kredytu	0,00	0,00
– różnice kursowe od pożyczek	0,00	0,00
– różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	0,00	0,00
2) utworzone rezerwy	0,00	0,00
3) pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00
4) ...	0,00	0,00
5) ...	0,00	0,00
6) ...	0,00	0,00
RAZEM	261 102,36	220 492,90

Nota 8
Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

	2015	2014
ZYSK / STRATA brutto	453 690,73	401 528,54
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	983 348,14	731 937,45
– odpis aktualizujący należności	45 024,86	49 827,40
– rezerwa na koszty	143 057,55	1 200,00
– rezerwa na straty z tyt. ...	0,00	0,00
– różnice kursowe	0,00	0,00
– opłaty karne na rzecz budżetu	0,00	0,00
– VAT od spisanych należności w postępowaniu układowym	0,00	0,00
– odsetki do zapłaty	3 666,60	16 600,42
– PFRON	0,00	0,00
– odpisane należności	0,00	0,00
– inne koszty (n.k.u.p.)	1 544,27	4 948,18
– kary i grzywny	0,00	0,00
– składki członkowskie nieobowiązkowe	0,00	0,00
– odsetki do budżetu	13 289,99	31,00
– koszty reprezentacji	0,00	0,00
– koszty komornicze i sądowe	0,00	0,00
– ZUS pracodawcy nie opłacony	69 430,15	63 769,41
– papierosy dla skazanych	5 810,00	9 076,94
– darowizny	1 350,00	900,00
– części odsetkowe rat leasingowych 11 sztuk	89 196,59	84 955,30
– amortyzacja środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu operacyjnego 11 sztuk	437 494,92	349 889,92
– korekta kosztów wynikających z faktur nie opłaconych po 30 dniach od terminu płatności	0,00	93 908,53
– amortyzacja środków trwałych na zakup których spółka otrzymała dofinansowanie	170 006,45	56 830,35
– amortyzacja środków trwałych za które Spółka nie zapłaciła na dzień bilansowy PLAN E	3 476,76	0,00
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	796 146,03	572 492,44
– zapłacone odsetki	16 600,42	21 390,92
– różnice kursowe dotyczące	0,00	0,00

Nota 8

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2015	2014
- składki ZUS zapłacone nie zarachowane	63 769,41	65 468,72
- koszty rat leasingowych 11 sztuk leasing operacyjny	621 867,67	485 632,80
- koszty 2014 roku nie opłacone po 30 dniach od terminu płatności	93 908,53	0,00
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	184 011,47	57 867,35
- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	0,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy na należności	11 860,92	0,00
- niezrealizowane różnice kursowe	0,00	0,00
- dywidenda	0,00	0,00
- zasądzone odsetki budżetowe	0,00	0,00
- przedawnione zobowiązania	1 057,10	0,00
- z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
- naliczone odsetki	0,00	0,00
- wynagrodzenie płatnika PIT-4	1 087,00	1 037,00
- umorzenie środków trwałych zrefundowanych	170 006,45	56 830,35
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	0,00	0,00
- odsetki uzyskane	0,00	0,00
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	0,00	0,00
- darowizny	0,00	0,00
- 50% straty	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania	456 881,00	503 106,00
Podatek dochodowy bieżący	86 807,00	95 590,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	0,00	0,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	86 807,00	95 590,00

Nota 9

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2015

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	444 959,87	33 200,00	0,00	162 563,22	0,00	640 723,09
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	18 199,43	0,00	18 199,43
- nabycie	0,00	0,00	0,00	18 199,43	0,00	18 199,43
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	12 630,80	0,00	12 630,80
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	12 630,80	0,00	12 630,80
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	444 959,87	33 200,00	0,00	168 131,85	0,00	646 291,72
Umorzenia na początek okresu	444 959,87	33 200,00	0,00	116 124,85	0,00	594 284,72
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	24 652,72	0,00	24 652,72
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	12 630,80	0,00	12 630,80
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	12 630,80	0,00	12 630,80
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 9

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2015 - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	Razem
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	444 959,87	33 200,00	0,00	128 146,77	0,00	606 306,64
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	39 985,08	0,00	39 985,08

Nota 10a

Zmiany w środkach trwałych w 2015

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	35 234 304,06	1 931 242,52	3 900 444,75	3 924 097,62	44 990 088,95
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	1 021 934,41	287 080,12	1 543 921,69	153 065,12	3 006 001,34
- nabycie	0,00	0,00	1 021 934,41	287 080,12	1 543 921,69	153 065,12	3 006 001,34
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	135 602,80	84 994,48	220 597,28
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 994,48	84 994,48
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	135 602,80	0,00	135 602,80
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	36 256 238,47	2 218 322,64	5 308 763,64	3 992 168,26	47 775 493,01
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	8 798 119,27	268 299,13	2 747 053,84	2 759 217,22	14 572 689,46
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	1 581 089,61	85 468,96	572 564,70	633 943,89	2 873 067,16
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	135 602,80	84 994,48	220 597,28
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 994,48	84 994,48
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	135 602,80	0,00	135 602,80
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	10 379 208,88	353 768,09	3 184 015,74	3 308 166,63	17 225 159,34
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	25 877 029,59	1 864 554,55	2 124 747,90	684 001,63	30 550 333,67
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	28,62	15,94	59,97	82,86	36,05

Nota 10b

Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów

	Rodzaj umowy			Razem
	Najem	Leasing	O innym charakterze	
Stan na początek roku 2015	20 980 815,07	0,00	0,00	20 980 815,07
- zwiększenia	231 373,00	0,00	0,00	231 373,00
- zmniejszenia	635 222,66	0,00	0,00	635 222,66
Stan na koniec roku 2015	20 576 965,41	0,00	0,00	20 576 965,41

Komentarz:

umowa dzierżawy mienia komunalnego od Gminy Choszczno, umowa dzierżawy D/2012/07/03 i 07/04 prasokontenera i systemu rozładunku. umowa najmu kontenera biurowego na wswpisku Stradzewo

Nota 11

Zmiany w należnościach długoterminowych

	Należności brutto	Odpis aktualizujący	Należności netto
1. Od jednostek powiązanych			
Stan na początek roku obrotowego	2 883 797,74	0,00	2 883 797,74
Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	2 883 797,74	0,00	2 883 797,74
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00
b) inne	2 883 797,74	0,00	2 883 797,74
2. Od jednostek pozostałych			
Stan na początek roku obrotowego	83 710,75	0,00	83 710,75
Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	22 783,80	0,00	22 783,80
a) z tytułu dostaw i usług	22 783,80	0,00	22 783,80
b) inne	0,00	0,00	0,00
Razem na koniec roku obrotowego	2 906 581,54	0,00	2 906 581,54

Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Nota 12
Ziniany w inwestycjach długoterminowych

	1. Nieruchomości		2. Wartości niematerialne i prawne		Ogółem		3. Długoterminowe aktywa finansowe						4. Inne inwestycje długoterminowe		Inwestycje długoterminowe razem	
	w tym w formie naliczenia		w tym w formie naliczenia		Razem		a) w jednostkach powiązanych, w tym:			b) w pozostałych jednostkach, w tym:			Razem			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielenie pożyczki	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielenie pożyczki	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 450,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizująca wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przenieszenie wewnątrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przenieszenie wewnątrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 450,00
w tym w formie naliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:
nabyto 7 udziałów - 350 zł każdy Gospodarstwo Banku Spółdzielczego w Choszczynie (banku prowadzącego rachunek bieżący Spółki)

Nota 13
Zapasy

	2015	2014
Materiały	177 397,71	207 480,77
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	500,00	0,00
RAZEM	177 897,71	207 480,77

Nota 14
Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
- nieprzetworzone	0,00	0,00	0,00
- do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00

Nota 14

Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna) - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
Razem	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	4 601 082,28	929 839,93	3 671 242,35
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	4 069 742,80	893 673,75	3 176 069,05
Stan na początek roku	3 891 065,17	841 375,53	3 049 689,64
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	1 213 925,80	0,00	1 213 925,80
– do 1 miesiąca	1 166 679,31	0,00	1 166 679,31
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	707 219,19	0,00	707 219,19
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	56 692,72	5 135,16	51 557,56
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	925 225,78	888 538,59	36 687,19
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	4 069 742,80	893 673,75	3 176 069,05
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezpie. społ.	476 908,15	0,00	476 908,15
Stan na początek roku	2 319 887,22	0,00	2 319 887,22
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	476 908,15	0,00	476 908,15
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	476 908,15	0,00	476 908,15
d) inne należności	18 265,15	0,00	18 265,15
Stan na początek roku	3 633,00	0,00	3 633,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	18 265,15	0,00	18 265,15
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00

Nota 14

Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna) - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	18 265,15	0,00	18 265,15
e) należności dochodzone na drodze sądowej	36 166,18	36 166,18	0,00
Stan na początek roku	49 827,40	49 827,40	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
- nieprzeteterminowane	36 166,18	36 166,18	0,00
- do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	36 166,18	36 166,18	0,00