

Uchwała Nr VI/43/15
Rady Gminy Brańsk

z dnia 22 maja 2015 r.

**w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej
osoby prawnej za rok 2014**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594, ostatnia zmiana Dz. U. z 2014 r., poz. 1072) w związku z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) Rada Gminy Brańsk uchwala co następuje:

§1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Przedsiębiorstwa Komunalnego – Żwirownia – Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Brzeźnica 67, za 2014 rok, na które składają się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31.XII.2014 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą bilansową w wysokości 175 056,27 zł, stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały wraz z częścią objaśniającą.
2. Rachunek zysków i strat na dzień 31.XII.2014 r. zamykający się zyskiem netto w wysokości 39 042,31 zł, stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Zeznanie Cit – 8 na dzień 31.XII.2014 r. stanowiący załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Feliks Aleksander Wróblewski

Załącznik Nr 1 do
Uchwały Nr VI/43/15
Rady Gminy Brańsk
z dnia 22 maja 2015 r.
w sprawie rozpatrzenia i
zatwierdzenia sprawozdania
finansowego samorządowej
osoby prawnej za rok 2014.

Przedsiębiorstwo Komunalne „Żwirownia” Spółka z o.o. w Brzeźnicy

*Bilans sporządzony
 na dzień 31 grudnia 2014 roku*

Wiersz	AKTYWA	Stan na koniec	
		roku 2013	roku 2104
1	2		
A	Aktywa trwałe	114.000,00	114.000,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym środki trwałe	114.000,00	114.000,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	0,00	61.056,27
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	61.056,27
1.	Środki pieniężne	0,00	61.056,27
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM:	114.000,00	175.056,27
Wiersz	PASYWA	Stan na koniec	
1	2	roku 2013	roku 2014
A	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	114.000,00	114.000,00
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	114.000,00	114.000,00
II	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	0,00	39.042,31
V	Wynik finansowy z lat ubiegłych	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	22.013,96
I	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	2.213,45
II	Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	0,00	6.452,67
III	Rezerwy na zobowiązania – podatek dochodowy	0,00	4.088,04
IV	Zobowiązania krótkoterminowe – opłata eksploatacyjna	0,00	9.259,80
V	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM:	114.000,00	175.056,27

Data sporządzenia: 09.03.2015v

Bernatowice Mięślas

Podpis sporządzającego - osoby,
 której powierzono prowadzenie
 ksiąg rachunkowych – na podst.
 art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości

PREZES ZARZĄDU

inż. Józef Michałowski

Podpis Kierownika jednostki
 na podstawie art. 52 ust 2 ustawy
 o rachunkowości


PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE ŻWIROWNIA KOSZTY 2014R.

Załącznik Nr 1

Koszty	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	RAZEM
Zakupy netto	-	-	-	-	-	64,45	-	64,45
N.F.O.S. kopalina	987,80	-	-	-	-	-	3 703,90	4 691,70
Usakiewicz A.	1 673,14	571,00	571,00	571,00	571,00	571,00	571,00	5 099,14
Maleszewski J.	898,24	-	-	-	-	-	-	898,24
Urząd Gm. Kopalina	1 481,70	-	-	-	-	-	5 555,90	7 037,60
Pogorzelska M.	1 053,22	364,40	364,00	364,00	364,00	364,00	364,00	3 237,62
Krawczuk W.	-	519,40	364,00	364,00	364,00	364,00	364,00	2 339,40
Bernatowicz W.	-	915,00	915,00	914,45	914,45	914,45	914,45	5 487,80
Podatek rolny	47,00	-	-	-	-	-	-	47,00
Pod. od nieruchomości.	-	278,00	-	-	-	-	-	278,00
Provizje bank.	17,00	92,50	60,00	60,00	60,00	60,00	-	349,50
Ubezpiec. zdr.	-	391,23	246,28	229,27	229,27	229,27	229,27	1 554,59
Ubezpiec. społ.	-	-	382,80	382,80	382,80	382,80	382,80	1 914,00
FP, FGSP	-	-	30,60	30,60	30,60	30,60	30,60	153,00
PIT	-	386,00	154,00	135,00	135,00	135,00	135,00	1 080,00
Razem:	6 158,10	3 517,53	3 087,68	3 051,12	3 051,12	3 051,12	12 250,92	34 232,04
Zaliczki CIT		2 242,00	420,00	1 417,00	2 004,00	1 861,00	4 088,00	12 032,00
VAT zapłacony		4 130,00	1 317,00	2 426,00	3 127,00	2 930,00	-	13 930,00
VAT z faktur		4 130,43	1 317,09	2 426,04	3 127,08	2 944,92	-	5 675,00
VAT za XII w I 2015								
Przychody	17 958,40	5 726,48	10 548,00	13 596,00	12 804,00	24 672,00	-	85 304,88
Przychody Bank								1,22
Przychody Razem:								85 306,10

Sporządził: *Bernatowicz Wiesław*

Brańsk, dnia: *26.03.2015r*


PREZES ZARZADU
Inż. Józef Michatowski

RZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE ZWIROWNIA Spółka z o.o. Brzeźnica 67, 17-120 Brańsk

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2014 - 31.12.2014 roku.

SPIS TREŚCI:

- I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- II. BILANS
- III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe Przedsiębiorstwa Komunalnego „Żwirownia” Spółka z o.o. z siedzibą w Brzeźnicy 67 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż kruszywa naturalnego. Działalność gospodarcza jest prowadzona tylko w 2014 roku.

Klasyfikacja działalności według EKD przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

wydobywanie żwiru i piasku; wydobywanie gliny i kaolinu wg EKD w dziale 0812Z

Spółka powstała 20.08.2013 roku i została zarejestrowana w KRS w dniu 08.11.2013 roku przez Sąd Rejonowy w Białymstoku pod numerem 0000483878.

Czas trwania Spółki zgodnie z umową - Akt notarialny Repertorium A Nr 5372/2013 jest nieograniczony.

W 2014 roku nie miało miejsca połączenie spółek. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych, gdyż spółka nie posiada oddziałów.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2014 - 31.12.2014 roku. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego w nie zmniejszonym istotnie zakresie.

3. Stosowano metody i zasady rachunkowości.

II. BILANS.

Wartości niematerialne i prawne:

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

Do wartości niematerialnych i prawnych nie zalicza się praw o wartości nabycia nie przekraczającej 1.500,00 zł., odpisuje się je bezpośrednio w koszty i nie obejmuje ewidencją szczegółową.

Wartości niematerialne i prawne o cenie nabycia wyższej niż 1.500,00 zł, ale nie przekraczającej 3.500,00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty podatkowe w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekracza 3.500,00 zł spółka stosuje metodę liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności wyliczanej przy zastosowaniu stawek użyteczności ekonomicznej.

- nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje - 25%
- oprogramowanie - 25%.

Środki trwałe:

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

Środki trwałe o niskiej wartości tj. o cenie nabycia nie przekraczającej 1.500,00 zł odpisuje się bezpośrednio w koszty i nie obejmuje ewidencją szczegółową. Środki trwałe o cenie nabycia wyższej niż 1.500,00 zł, ale nie przekraczającej 3.500,00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty podatkowe w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Do amortyzacji środków trwałych, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekracza 3.500,00 zł, spółka stosuje metodę liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności wyliczanej przy zastosowaniu stawek ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Możliwe do zastosowania stawki amortyzacyjne są następujące:

- budowle i budynki 10 %
- urządzenia techniczne i maszyny 10 % - 30 %
- sprzęt komputerowy 25 %
- środki transportu 20 %
- inne środki trwałe 20 %.

Środki trwałe w budowie:

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

Inwestycje długoterminowe:

Inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycje w długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe:

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez spółkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Aktywa finansowych - to aktywa pieniężne, instrumenty kapitałowe wyemitowane przez inne jednostki, a także wynikające z kontraktu prawo do otrzymania aktywów pieniężnych lub prawo do wymiany instrumentów finansowych z inną jednostką na korzystnych warunkach.

Zobowiązania finansowe - rozumie się przez to zobowiązanie spółki do wydania aktywów finansowych albo do wymiany instrumentu finansowego z inną jednostką, na niekorzystnych warunkach.

Zobowiązania finansowe:

Na dzień bilansowy spółka posiada zobowiązania finansowe z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych, składek na ubezpieczenie społeczne, opłaty eksploatacyjnej, wynagrodzeń.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych:

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

Należności:

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Wartość należności podlega aktualizacji - odpisy aktualizujące tworzone są na 100% należności przeterminowanych na dzień bilansowy ponad 365 dni.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Środki pieniężne:

Środki pieniężne wyceniane są wg wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych przelicza się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne:

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu z zachowaniem zasady ostrożności.

Kapitały (fundusze) własne:

Kapitały ujmowane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa oraz umową spółki.

Rezerwy:

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.

Zobowiązania:

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 według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Inne rozliczenia międzyokresowe:

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

Leasing:

Na dzień bilansowy spółka nie posiada zawartych umów leasingowych.

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.

Przychody

W pozycji tej ujmowane są przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, z uwzględnieniem ewentualnych upustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, a także pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe - odsetki.

Koszty

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

Na wynik finansowy Spółki mogą wpływać ponadto:

Pozostałe - możliwe do uzyskania lub poniesienia - przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością spółki w zakresie m.in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, 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:

Opodatkowaniu podlega zysk brutto skorygowany o koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu oraz o przychody nie podlegające opodatkowaniu, dochody wolne od podatku i odliczenia od dochodu.

Podatek dochodowy:

Podatek dochodowy naliczany jest od podstawy opodatkowania według stawki 19%.

Wycena transakcji w walutach obcych.

Spółka nie przeprowadzała operacji gospodarczych wyrażonych w walutach obcych.

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy spółki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający z danymi sprawozdania za rok obrotowy:

Brak danych porównywalnych za lata poprzednie.

5. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu, którego nastąpiło połączenie:

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie.

6. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych przez spółkę działań mających na celu eliminację niepewności:

Na dzień bilansowy nie ma niepewności co do kontynuowania działalności.

7. W przypadku, gdy inne informacje, niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy spółki należy ujawnić te informacje:

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

Sporządził: *Bernatowicz Kieński*

Brańsk dnia 26.03.2014 roku.

Zatwierdził:

PREZES ZARZĄDU

tnż. Józef Michałowski

PRZEWODNICZĄCY RADY

Feliks Aleksander Wróblewski

Załącznik Nr 2 do
Uchwały Nr VI/43/15
Rady Gminy Brańsk
z dnia 22 maja 2015 r.
w sprawie rozpatrzenia i
zatwierdzenia sprawozdania
finansowego samorządowej
osoby prawnej za rok 2014.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2014 - 31.12.2014

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	85.304,88
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	85.304,88
B	Koszty działalności operacyjnej	0,00	34.232,04
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III	Usługi obce	0,00	0,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	13.134,30
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	0,00	17.062,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	3.621,59
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	413,95
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	0,00	51.072,84
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	1,22
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	1,22
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	0,00	51.074,06
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– 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	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– 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
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	(0,00)	51.074,06
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	(0,00)	51.074,06
L	Podatek dochodowy	0,00	12.031,75
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	(0,00)	39.042,31

Sporządzono dnia 09.03.2015

Wiesław Bernatowicz

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

PREZES ZARZĄDU

tnż. Józef Michałowski

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

PRZEWODNICZĄCY RADY

Feliks Aleksander Wróblewski

Załącznik Nr 3 do
Uchwały Nr VI/43/15
Rady Gminy Brańsk
z dnia 22 maja 2015 r.
w sprawie rozpatrzenia i
zatwierdzenia sprawozdania
finansowego samorządowej
osoby prawnej za rok 2014.

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5 4 3 2 1 8 1 6 8 9	2. Nr dokumentu	3. Status
---	-----------------	-----------

CIT-8

**ZEZNANIE O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU
(PONIESIONEJ STRATY) PRZEZ PODATNIKA PODATKU
DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH
za rok podatkowy**

4. Od (dzień - miesiąc - rok) 0 1 - 0 1 - 2 0 1 4	5. Do (dzień - miesiąc - rok) 3 1 - 1 2 - 2 0 1 4
--	--

Podstawa prawna:	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2011 r. Nr 74, poz.397, z późn. zm.), zwana dalej "ustawą"
Składający:	Podatnicy wymienieni w art.1 ustawy, w zakresie dochodów określonych w art.3 ust.1 (mający siedzibę na terytorium RP) oraz w art.3 ust.2 (niemający siedziby na terytorium RP) ustawy, z wyjątkiem: - podatników uzyskujących przychody wyłącznie z tytułów wymienionych w art.2 ust.1 ustawy, - podatników zwolnionych od składania zeznania - art.27 ust.1 ustawy, - podatników niemających siedziby na terytorium RP, uzyskujących przychody, o których mowa w art.21 i 22 ustawy, wyłącznie od płatników wymienionych w art.26 ust.1 ustawy.
Termin składania:	Do końca trzeciego miesiąca następnego roku (art.27 ust.1 ustawy).
Miejsce składania:	Urząd skarbowy ¹⁾ .

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA

6. Urząd skarbowy, do którego adresowane jest zeznanie BIELSK PODLASKI URZĄD SKARBOWY W BIELSKU PODLASKIM
7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input checked="" type="checkbox"/> 1. złożenie zeznania <input type="checkbox"/> 2. korekta zeznania ²⁾

B. DANE PODATNIKA**B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

8. Nazwa pełna PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE ŻWIROWNIA SPÓŁKA Z O.O. W BRZEŹNICY
9. REGON 2008 17887-

B.2. ADRES SIEDZIBY

10. Kraj POLSKA	11. Województwo PODLASKIE	12. Powiat BIELSK PODLASKI
13. Gmina BRAŃSK	14. Ulica	15. Nr domu 67
17. Miejscowość BRZEŹNICA	18. Kod pocztowy 17-120	19. Poczta BRAŃSK

B.3. DANE DODATKOWE

20. Podatnik korzysta ze zwolnienia lub utracił prawo do zwolnienia, o którym mowa w art.25 ust.11 - 16 ustawy, w roku podatkowym wykazanym w poz.4 i 5 (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. utracił prawo do zwolnienia w związku z art.25 ust.14 ustawy <input checked="" type="checkbox"/> 3. nie
21. Podatnik był obowiązany do sporządzenia dokumentacji, o której mowa w art.9a ust.1 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 2. nie

C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

22. CIT-ST	23. SSE-R	24. CIT-8/O
25. CIT-D	26. Sprawozdanie o realizacji uznanej metody ustalania ceny transakcyjnej	

- 1) Ilekroć jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego.
2) Zgodnie z art.81 Ordynacji podatkowej podatnik może skorygować złożoną deklarację poprzez złożenie deklaracji korygującej wraz z dołączonym pisemnym uzasadnieniem przyczyn korekty.
3) Należy podać rok kalendarzowy, w którym podatnik rozpoczął rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art.25 ust.11 - 16 ustawy.

Pouczenie

- *) Niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2005 r. Nr 229, poz.1954, ze zm.), na odsetki od wykazanych i nieuiszczonych w obowiązujących terminach lub uiszczonych w niepełnej wysokości kwot z poz.59 - 81 i poz.83 - 90.
**) W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz.95, 98, 99 i 100 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2005 r. Nr 229, poz.1954, ze zm.).

Objaśnienia

Rokiem podatkowym jest rok kalendarzowy lub w przypadku, o którym mowa w art.8 ust.1 ustawy, okres kolejnych dwunastu miesięcy, z uwzględnieniem art.8 ust.2, 2a, 3 i 6 ustawy.

D. USTALENIE DOCHODU / STRATY		zł.	gr
D.1. PRZYCHODY			
Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP Bez przychodów, o których mowa w art.21 ust.1, art.21 i 22 ustawy, z zastrzeżeniem art.7 ust.3 ustawy.	27.	85 306,10	
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP Przychody równorzędne do kategorii przychodów wymienionych w art.21 ust.1 ustawy oraz przychody z dywidend i inne przychody z udziałów w zyskach osób prawnych niemających siedziby na terytorium RP.	28.		
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP – inne niż wymienione w poz.28	29.		
Razem przychody Suma kwot z poz.27, 28 i 29.	30.	85 306,10	
D.2. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW			
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz.27	31.	21 981,12	
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz.28	32.		
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz.29	33.		
Razem koszty uzyskania przychodów Suma kwot z poz.31, 32 i 33.	34.	21 981,12	
D.3. DOCHÓD / STRATA			
Dochód (art.7 ust.2 ustawy) Od kwoty z poz.30 należy odjąć kwotę z poz.34. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	35.	63 324,98	
Strata (art.7 ust.2 ustawy) Od kwoty z poz.34 należy odjąć kwotę z poz.30. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	36.		
Strata w związku z postanowieniami art.7 ust.3-4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych w poz.29, podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania	37.		
Dochód Jeżeli w poz.36 wpisano 0, do kwoty z poz.35 należy dodać kwotę z poz.37. Jeżeli kwota z poz.36 jest większa od 0, a kwota z poz.37 jest większa od kwoty z poz.36, od kwoty z poz.37 należy odjąć kwotę z poz.36. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	38.	63 324,98	
Strata Jeżeli kwota z poz.36 jest większa od 0 i większa od kwoty z poz.37, od kwoty z poz.36 należy odjąć kwotę z poz.37. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	39.	0,00	
E. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA / STRATY			
E.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA			
Razem dochody (przychody) wolne Należy wpisać kwotę z poz.20 załącznika CIT-8/O.	40.		
Razem odliczenia od dochodu Należy wpisać kwotę z poz.49 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.38 pomniejszonej o kwotę z poz.40.	41.		
Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych Należy wpisać kwotę z poz.52 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.38 pomniejszonej o sumę kwot z poz.40 i 41.	42.		
Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia Suma kwot z poz.40, 41 i 42.	43.		
E.2. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA			
Podstawa opodatkowania Jeżeli kwota z poz.38 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.38 pomniejszoną o kwotę z poz.43. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	44.	63 324,98	
Strata Od sumy kwot z poz.39 i 43 należy odjąć kwotę z poz.38. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	45.		
E.3. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA			
Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu wydatków na nabycie nowej technologii Należy wpisać kwotę z poz.53 załącznika CIT-8/O	46.		

E.4. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ

Kwota odliczonych w poprzednich latach wydatków inwestycyjnych - w związku z utratą prawa do odliczeń	47.	
Kwota zwolnionych od podatków dochodów uzyskanych z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej - w związku z utratą prawa do zwolnienia	48.	
Kwota odliczonych wydatków z tytułu nabycia nowych technologii - w związku z utratą prawa do odliczeń	49.	
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania / zmniejszająca stratę	50.	0
Suma kwot z poz. 47, 48 i 49.		

E.5. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.3. I E.4.

Podstawa opodatkowania (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) Jeżeli kwota z poz. 44 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 44 pomniejszoną o kwotę z poz. 46 i powiększoną o kwotę z poz. 50. Jeżeli kwota z poz. 44 równa się 0, a kwota z poz. 45 jest mniejsza od kwoty z poz. 50, od kwoty z poz. 50 należy odjąć kwotę z poz. 45. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	51.	63 325 zł
Strata Od sumy kwot z poz. 45 i 46 należy odjąć sumę kwot z poz. 44 i 50. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	52.	

F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU

Jeżeli w poz. 20 zaznaczono kwadrat nr 1, w części F nie wypełnia się poz. 57 i 58. Poz. 56 i 58 wypełnia się po zaokrągleniu do pełnych złotych.

Stawka podatku - art.19 ustawy	53.	19 %
Podatek należny według stawki z poz.53, obliczony od kwoty z poz.51	54.	12 031,75
Odliczenia od podatku Należy wpisać kwotę z poz. 64 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć podatku z poz.54.	55.	
Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wykazany w poz.4 i 5 Od kwoty z poz. 54 należy odjąć kwotę z poz. 55.	56.	12 032 zł
20% należnego podatku wykazanego w zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art.25 ust.11 - 16 ustawy	57. Rok ³⁾	58.

G. KWOTY NALEŻNYCH ZALICZEK MIESIĘCZNYCH - ZGODNIE Z ART.25 UST.1 I 1a USTAWY *)

Jeżeli w poz.20 zaznaczono kwadrat nr 1, części G nie wypełnia się.

Miesiące	1	2	3	4	5	6
Należna zaliczka	59.	60.	61.	62.	63.	64.
Miesiące	7	8	9	10	11	12
Należna zaliczka	65.	66.	67.	68.	69.	70.
	2 242 zł	420 zł	1 417 zł	2 004 zł	1 861 zł	4 088 zł
Miesiące	13	14	15	16	17	18
Należna zaliczka	71.	72.	73.	74.	75.	76.
Miesiące	19	20	21	22	23	Razem
Należna zaliczka	77.	78.	79.	80.	81.	82.
						12 032 zł

H. KWOTY NALEŻNYCH ZALICZEK KWARTALNYCH - ZGODNIE Z ART.25 UST.1b I 1c USTAWY *)

Jeżeli w poz.20 zaznaczono kwadrat nr 1 lub wypełniono część G, części H nie wypełnia się.

Kwartaly	1	2	3	4	5	6
Należna zaliczka	83.	84.	85.	86.	87.	88.
Kwartaly	7	8				Razem
Należna zaliczka	89.	90.				91.

I. RÓŻNICA POMIĘDZY PODATKIEM NALEŻNYM A NALEŻNYMI ZALICZKAMI	
Jeżeli w poz.20 zaznaczono kwadrat nr 1, części I nie wypełnia się.	
Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy	92.
Od sumy kwot z poz.56 i 58 należy odjąć kwotę z poz.82 lub 91. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	0 zł
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym	93.
Od kwoty z poz.82 lub 91 należy odjąć sumę kwot z poz.56 i 58. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	zł
J. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA	
Jeżeli w poz.20 zaznaczono kwadrat nr 1, części J nie wypełnia się.	
Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika	94.
	12 032
Kwota do zapłaty **)	95.
Od sumy kwot z poz.56 i 58 odjąć kwotę z poz.94. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	0
Nadpłata	96.
Od kwoty z poz.94 odjąć sumę kwot z poz.56 i 58. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	
K. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE	
Jeżeli w poz.20 zaznaczono kwadrat nr 1, części K nie wypełnia się.	
Dochody wydatkowane przez podatników, o których mowa w art.17 ust.1 ustawy, w roku podatkowym na inne cele niż określone w art.17 ust.1b ustawy, w tym dochód uzyskany i niewydatkowany do końca 1994 r. (art.6 ust.2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania... - Dz.U. z 1995 r. Nr 5, poz.25) - art.25 ust.4 ustawy	97.
	zł
Podatek należny według stawki z poz.63, obliczony od kwoty z poz.97 **)	98.
Kwota podatku naliczona zgodnie z art.39 ust.4 ustawy **)	99.
Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego.	
Kwota odsetek naliczonych od dnia zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie składników majątku do dnia, w którym okres ich używania przekroczył rok, lub do dnia zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych - art.16e ust.1 pkt 4 i ust.2 ustawy **)	100.
L. OŚWIADCZENIE OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH	
Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością i przez to narażenie na uszczuplenie podatku.	
101. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku	
102. Podpis i pieczęć osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania podatnika	
PREZES ZARZĄDU <i>inż. Józef Miśkałowski</i>	
103. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok)	104. Podpis, pieczęć i telefon osoby wymienionej w poz.101
3 0 - 0 3 - 2 0 1 5	
M. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO	
105. Uwagi urzędu skarbowego	
106. Identyfikator przyjmującego formularz	107. Podpis przyjmującego formularz