

Uchwała Nr
Rady Gminy Brańsk
z dnia

**w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej osoby
prawnej za rok 2015**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2015 r. poz. 1515, zm. Dz. U. z 2015 r. poz. 1890) w związku z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 885, zm. Dz. U. z 2013 r. poz. 938, zm. Dz. U. z 2013 r. poz. 1646, zm. Dz. U. z 2014 r. poz. 379, zm. Dz. U. z 2014 r. poz. 911, zm. Dz. U. z 2014 r. poz. 1146, zm. Dz. U. z 2014 r. poz. 1626, zm. Dz. U. z 2014 r. poz. 1877, zm. Dz. U. z 2015 r. poz. 238, zm. Dz. U. z 2015 r. poz. 532, zm. Dz. U. z 2015 r. poz. 1045, zm. Dz. U. z 2015 r. poz.1117, zm. Dz. U. z 2015 r. poz. 1130, zm. Dz. U. z 2015 r. poz. 1189, zm. Dz. U. z 2015 r. poz. 1190, zm. Dz. U. z 2015 r. poz. 1269, zm. Dz. U. z 2015 r. poz. 1358, zm. Dz. U. z 2015 r. poz. 1513, zm. Dz. U. z 2015 r. poz. 1830, zm. Dz. U. z 2015 r. poz. 1854, zm. Dz. U. z 2015 r. poz. 1890, zm. Dz. U. z 2015 r. poz. 2150, zm. Dz. U. z 2016 r. poz. 195) uchwała się co następuje:

§ 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Przedsiębiorstwa Komunalnego – Żwirownia – Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Brzeźnica 67, za rok 2015, na które składają się:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą bilansową w wysokości 175 278,68 zł, stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały wraz z częścią objaśniającą.
- 2) Rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2015 r. zamykający się zyskiem netto w wysokości 12 412,37 zł, stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3) Zeznanie CIT – 8 na dzień 31 grudnia 2015 r. stanowiące 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
Rady Gminy Brańsk
z dnia
w sprawie rozpatrzenia
i zatwierdzenia sprawozdania
finansowego samorządowej
osoby prawnej za rok 2015

BILANS

Przedsiębiorstwa Komunalnego Spółka z o.o.
w Brzeźnicy, 17-120 BRAŃSK

wiersz (poz.)	Wyszczególnienie	Na dzień ksiąg	zamknięcia rachunkowych
		31.12.2014	31.12.2015
1	2	3	4
Aktywa			
A	Aktywa trwałe	114000,00	114000,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	114000,00	114000,00
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	61056,27	61278,68
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Środki pieniężne	61056,27	61060,80
2	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	217,88
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma aktywów		175056,27	175278,68
Pasywa			
A	Fundusze własne	114000,00	114000,00
I	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II	Wynik finansowy za lata ubiegłe	0,00	39042,31
III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	39042,31	12412,37
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	51074,06	17435,37
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	61056,27	61278,68
I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	22013,96	9824,00
1	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2213,45	2713,45
2	Zobowiązania publiczno-prawne	19800,51	6892,75
3	Zobowiązania wobec dostawców	0,00	0,00
III	Pozostałe pasywa - zysk netto	39042,31	51454,68
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	217,80
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	217,80
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma pasywów		175056,27	175278,68
		PREZES Zarządu	
Sporządzono dnia: 23.03.2016 <u>Wiesław Bernatowicz</u>		inż. <u>Józef Michałowski</u>	
Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych		Imię i nazwisko oraz podpis kierownika lub zarządu jednostki	

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

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 - 31.12.2015 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 od 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 2015 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 01.01.2015 - 31.12.2015 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 wynikające z przepisów ustawy o 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 umarzane 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 nie posiada zobowiązania finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, natomiast posiada zobowiązania finansowe z tytułu podatku od osób fizycznych, składek na ubezpieczenie społeczne, opłaty eksploatacyjnej, wynagrodzeń w wys. 9.606,20 zł.

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. Ponadto - stosownie do art. 39 ust. 4 ustawy o rachunkowości - jeżeli zgodnie z umową wartość otrzymanych finansowych składników aktywów jest niższa od zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, to różnica stanowi czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów, które odpisuje się w koszty finansowe w równych ratach, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Zatem jako inne rozliczenia międzyokresowe są rozliczane także:

- koszty finansowe z tytułu potrąconej z góry prowizji lub zapłaconych z góry odsetek od zaciągniętych kredytów lub pożyczek, lub sprzedaży obligacji z dyskontem,
- należne do dnia bilansowego, naliczone przez jednostkę odsetki od lokat bankowych, których termin na dzień bilansowy jeszcze nie upłynął.

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:

Dane zaprezentowano jako porównywalne z rokiem poprzedzającym.

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

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:

Bernatowa Nierbas

Zatwierdził:

PREZES ZARZĄDU

inż. Józef Michałowski

Brańsk dnia 23.03.2016 roku.

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr
Rady Gminy Brańsk
z dnia
w sprawie rozpatrzenia
i zatwierdzenia sprawozdania
finansowego samorządowej
osoby prawnej za rok 2015

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

(pieczęć jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	85.304,88	83.022,00
	– 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	85.304,88	83.022,00
B	Koszty działalności operacyjnej	34.232,04	65.590,58
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:	13.134,30	15.091,90
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	17.062,20	28.997,40
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3.621,59	12.780,28
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	413,95	8.721,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	51.072,84	17.431,42
D	Pozostałe przychody operacyjne	1,22	3,27
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	1,22	3,27
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)	51.074,06	17.434,69
G	Przychody finansowe	0,00	1,54
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	1,54
H	Koszty finansowe	0,00	0,86
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	0,86
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	51.074,06	17.435,37
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)	51.074,06	17.435,37
L	Podatek dochodowy	12.031,75	5.023,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	39.042,31	12.412,37

Sporządzono dnia 23.03.2016

Wiesław Bernatowicz

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

PREZES ZARZĄDU

inż. 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)

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr
Rady Gminy Brańsk
z dnia
w sprawie rozpatrzenia
i zatwierdzenia sprawozdania
finansowego samorządowej
osoby prawnej za rok 2015

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 ¹⁾

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

Podstawa prawna:	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2014 r. poz. 851, 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

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA

6. Urząd skarbowy, do którego adresowane jest zeznanie ²⁾ 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 ³⁾

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 BIELSKI
13. Gmina BRAŃSK-WIEJSKA	14. Ulica	15. Nr domu 67
17. Miejscowość BRZEŹNICA	18. Kod pocztowy 17-120	19. Poczta BRAŃSK

B.3. DANE DODATKOWE

20. Podatnik wniósł do spółki wkład niepieniężny w postaci komercjalizowanej własności intelektualnej, o którym mowa w art. 12 ust. 1b pkt 5 ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 2. nie
21. Podatnik uwzględni odsetki w kosztach uzyskania przychodów zgodnie z art. 15c ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 2. nie
22. Kwota odsetek wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów (wypełnia się jedynie w przypadku zaznaczenia kwadratu nr 1 w poz. 21):
23. 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
24. Podatnik był obowiązany do sporządzenia dokumentacji, o której mowa w art.9a ust.1 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input checked="" type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie

C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

25. CIT-ST	26. SSE-R	27. CIT-8/O
28. CIT-D	29. Sprawozdanie o realizacji uznanej metody ustalania ceny transakcyjnej	

D. USTALENIE DOCHODU / STRATY**D.1. PRZYCHODY**

Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP Bez przychodów, o których mowa w art. 2 ust. 1, art. 21 i 22 ustawy, z zastrzeżeniem art. 7 ust. 3 ustawy	30.	83 244,69
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	31.	
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP – inne niż wymienione w poz. 31	32.	
Przychody uzyskane w następstwie wniesienia do spółki wkładu niepieniężnego w postaci komercjalizowanej własności intelektualnej, które w związku z art. 12 ust. 1b pkt 5 ustawy podlegają wykazaniu w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	33.	
Razem przychody Suma kwot z poz. 30, 31, 32 i 33	34.	83 244,69

D.2. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW

Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 30	35.	68 236,16
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 31	36.	
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 32	37.	
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 33	38.	
Odsetki wyłączone w poprzednich pięciu latach podatkowych z kosztów uzyskania przychodów, podlegające na podstawie art. 15c ustawy zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	39.	
Razem koszty uzyskania przychodów Suma kwot z poz. 35, 36, 37, 38 i 39	40.	68 236,16

D.3. DOCHÓD / STRATA

Dochód (art. 7 ust. 2 ustawy) Od kwoty z poz. 34 należy odjąć kwotę z poz. 40. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	41.	15 008,53
Strata (art. 7 ust. 2 ustawy) Od kwoty z poz. 40 należy odjąć kwotę z poz. 34. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	42.	
Strata w związku z postanowieniami art. 7 ust. 3 - 4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych w poz. 32, podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania	43.	
Dochód Jeżeli w poz. 42 wpisano 0, do kwoty z poz. 41 należy dodać kwotę z poz. 43. Jeżeli kwota z poz. 42 jest większa od 0, a kwota z poz. 43 jest większa od kwoty z poz. 42, od kwoty z poz. 43 należy odjąć kwotę z poz. 42. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	44.	15 008,53
Strata Jeżeli kwota z poz. 42 jest większa od 0 i większa od kwoty z poz. 43, od kwoty z poz. 42 należy odjąć kwotę z poz. 43. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	45.	0,00

E. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA / STRATY**E.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA**

Razem dochody (przychody) wolne Należy wpisać kwotę z poz. 39 załącznika CIT-8/O	46.	
Razem odliczenia od dochodu Należy wpisać kwotę z poz. 68 załącznika CIT-8/O Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz. 44 pomniejszonej o kwotę z poz. 46.	47.	
Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych Należy wpisać kwotę z poz. 71 załącznika CIT-8/O Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz. 44 pomniejszonej o sumę kwot z poz. 46 i 47.	48.	
Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia Suma kwot z poz. 46, 47 i 48.	49.	

E.2. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA

Podstawa opodatkowania Jeżeli kwota z poz. 41 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 44 pomniejszoną o kwotę z poz. 49. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	50.	15 008,53
Strata Od sumy kwot z poz. 45 i 49 należy odjąć kwotę z poz. 44. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	51.	

E.3. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu wydatków na nabycie nowej technologii Należy wpisać kwotę z poz. 72 załącznika CIT-8/O	52.	
--	-----	--

E.4. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIJSZAJĄCE STRATĘ

Kwota odliczonych w poprzednich latach wydatków inwestycyjnych - w związku z utratą prawa do odliczeń	53.	
Kwota zwolnionych od podatków dochodów uzyskanych z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej - w związku z utratą prawa do zwolnienia	54.	
Kwota odliczonych wydatków z tytułu nabycia nowych technologii - w związku z utratą prawa do odliczeń	55.	
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania / zmniejszająca stratę	56.	0
Suma kwot z poz. 53, 54 i 55		

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. 50 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 50 pomniejszoną o kwotę z poz. 52 i powiększoną o kwotę z poz. 56. Jeżeli kwota z poz. 50 równa się 0, a kwota z poz. 51 jest mniejsza od kwoty z poz. 56, od kwoty z poz. 56 należy odjąć kwotę z poz. 51. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	57.	15 009
Strata	58.	
Od sumy kwot z poz. 51 i 52 należy odjąć sumę kwot z poz. 50 i 56. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		

F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU

Jeżeli w poz. 23 zaznaczono kwadrat nr 1, w części F nie wypełnia się poz. 63 i 64. Poz. 62 i 64 wypełnia się po zaokrągleniu do pełnych złotych.

Stawka podatku - art.19 ustawy	59.	19 %
Podatek należny według stawki z poz. 59, obliczony od kwoty z poz. 57	60.	2 851,71
Odliczenia od podatku Należy wpisać kwotę z poz. 83 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć podatku z poz. 60.	61.	
Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wykazany w poz.4 i 5	62.	2 852
Od kwoty z poz. 60 należy odjąć kwotę z poz. 61.		
20% należnego podatku wykazanego w zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy	63. Rok 4)	64.

G. KWOTY NALEŻNYCH ZALICZEK MIESIĘCZNYCH (ART. 25 UST. 1, 1a oraz 6 USTAWY) LUB ZALICZEK KWARTALNYCH (ART. 25 UST. 1b i 1c USTAWY)

Jeżeli w poz. 23 zaznaczono kwadrat nr 1, części G nie wypełnia się.

Miesiące/Kwartaly ⁵⁾	1	2	3/1 Kwartał	4	5	6/2 Kwartał
Należna zaliczka	65. 0 _{zł}	66. 0 _{zł}	67. 0 _{zł}	68. 339 _{zł}	69. 1 184 _{zł}	70. 565 _{zł}
Miesiące/Kwartaly ⁵⁾	7	8	9/3 Kwartał	10	11	12/4 Kwartał
Należna zaliczka	71. 0 _{zł}	72. 0 _{zł}	73. 43 _{zł}	74. 1 613 _{zł}	75. 1 279 _{zł}	76. 0 _{zł}
Miesiące/Kwartaly ⁵⁾	13	14	15/5 Kwartał	16	17	18/6 Kwartał
Należna zaliczka	77. zł	78. zł	79. zł	80. zł	81. zł	82. zł
Miesiące/Kwartaly ⁵⁾	19	20	21/7 Kwartał	22	23	Razem
Należna zaliczka	83. zł	84. zł	85. zł	86. zł	87. zł	88. 5 023 _{zł}

H. RÓŻNICA POMIĘDZY PODATKIEM NALEŻNYM A NALEŻNYMI ZALICZKAMI

Jeżeli w poz. 23 zaznaczono kwadrat nr 1, części H nie wypełnia się.

Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy	89.	
Od sumy kwot z poz. 62 i 64 należy odjąć kwotę z poz. 88. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym	90.	2 171
Od kwoty z poz. 88 należy odjąć sumę kwot z poz. 62 i 64. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		

I. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA

Jeżeli w poz. 23 zaznaczono kwadrat nr 1, części I nie wypełnia się.

Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika ⁶⁾	91.	5 023
Kwota do zapłaty	92.	
Od sumy kwot z poz. 62 i 64 odjąć kwotę z poz. 91. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
Nadpłata	93.	2 171
Od kwoty z poz. 91 odjąć sumę kwot z poz. 62 i 64. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		

J. ODREBNE ZOBOWIĄZANIE PODATKOWE - dochody wydatkowane przez podatników, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy, na inne cele niż określone w tych przepisach, albo na cele określone w tych przepisach, ale po terminach z nich wynikających - art. 25 ust. 4 ustawy

Miesiące	1	2	3	4	5	6
Wydatkowany dochód	94. zł	95. zł	96. zł	97. zł	98. zł	99. zł
Należny podatek ⁷⁾	100. zł	101. zł	102. zł	103. zł	104. zł	105. zł
Miesiące	7	8	9	10	11	12
Wydatkowany dochód	106. zł	107. zł	108. zł	109. zł	110. zł	111. zł
Należny podatek ⁷⁾	112. zł	113. zł	114. zł	115. zł	116. zł	117. zł
Miesiące	13	14	15	16	17	18
Wydatkowany dochód	118. zł	119. zł	120. zł	121. zł	122. zł	123. zł
Należny podatek ⁷⁾	124. zł	125. zł	126. zł	127. zł	128. zł	129. zł
Miesiące	19	20	21	22	23	
Wydatkowany dochód	130. zł	131. zł	132. zł	133. zł	134. zł	
Należny podatek ⁷⁾	135. zł	136. zł	137. zł	138. zł	139. zł	

K. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE

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 oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 1995 r. Nr 5, poz. 25)	140.
Podatek należny według stawki z poz. 59, obliczony od kwoty z poz. 140	141.
Kwota podatku naliczona zgodnie z art. 39 ust. 4 ustawy Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego	142.
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	143.

L. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA

144. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku	
145. Podpis i pieczęć osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania podatnika	PREZES ZARZĄDU <i>inż. Józef Michałowski</i>
146. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok)	147. Podpis, pieczęć i telefon osoby wymienionej w poz. 144
23 - 03 - 2016	

M. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

148. Uwagi urzędu skarbowego	
149. Identyfikator przyjmującego formularz	150. Podpis przyjmującego formularz

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.
- Ileć w zeznaniu jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym do którego adresowane jest zeznanie - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.
- Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2015 r. poz. 613, z późn. zm.).
- Należy podać rok kalendarzowy, w którym podatnik rozpoczął rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy.
- W wierszach "Miesiące/Kwartaly" liczby od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego przy zaliczkach miesięcznych, a liczby 3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21 odpowiednio kwartaly roku podatkowego przy zaliczkach kwartalnych, w tym również u podatnika, którego rok podatkowy jest inny niż rok kalendarzowy. Podatnicy rozliczający zaliczki miesięczne wypełniają odpowiednio pozycje w zakresie poszczególnych miesięcy (od 1 do 23), a podatnicy rozliczający zaliczki kwartalne pozycje w zakresie zaliczek kwartalnych (3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21).
- Jeżeli podatnik składa zeznanie:
 - w terminie do 20 dnia pierwszego miesiąca następnego roku podatkowego - w poz. 91 powinien uwzględnić wyłącznie zaliczki wpłacone do końca tego roku podatkowego, za który jest składane zeznanie,
 - w terminie do końca trzeciego miesiąca roku następnego - w poz. 91 powinien uwzględnić zaliczki wpłacone do końca roku podatkowego oraz za ostatni miesiąc (kwartał) zaliczkę wpłaconą do 20 dnia pierwszego miesiąca roku następnego.
- Podatek według stawki z poz. 59, obliczony od dokonanego w danym miesiącu wydatku - wpłacany jest do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano wydatku lub w którym upłynął termin do wydatkowania dochodu.

Pouczenia

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 2014 r. poz. 1619, z późn. zm.), na odsetki od wykazanych i nieuiszczonych w obowiązujących terminach lub uiszczonych w niepełnej wysokości kwot z poz. 65 - 87.

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz. 92, 100 - 105, 112 - 117, 124 - 129, 135 - 139, 141 i 142 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 2014 r. poz. 1619, z późn. zm.).

Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie na uszczuplenie podatku grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.