

**Przedsiębiorstwo Komunikacji Miejskiej  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
w Jaworznie**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od 01 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Informacje porządkowe

### 1.1. Nazwa(firma) i siedziba jednostki, organ rejestrowy oraz czas trwania jednostki

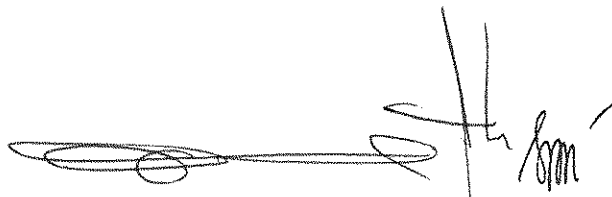
- ◆ Przedsiębiorstwo Komunikacji Miejskiej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- ◆ z siedzibą w Jaworznie przy ul. Krakowskiej 9
- ◆ zarejestrowanej w Sądzie Rejonowym w Katowicach, Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000057850
- ◆ Czas trwania jednostki nie jest ograniczony.

### 1.2. Prezentacja sprawozdania finansowego

- ◆ Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.
- ◆ Jednostka nie dokonała w roku bieżącym żadnych zmian w sposobie sporządzania i prezentacji sprawozdania.
- ◆ Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 01.01-31.12.2015 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 01.01.-31.12.2014.
- ◆ W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
- ◆ Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

### 1.3. Kontynuacja działalności

- ◆ Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.



## 2 . Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

### 2.1. Bilans

**2.1.1. Wartości niematerialne i prawne** wyceniane są według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

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

- oprogramowanie komputerów – od 10% do 50%

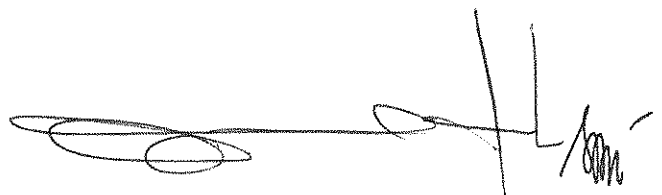
Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości równej lub niższej niż 3,5 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów amortyzacji.

**2.1.2. Środki trwałe** są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o skumulowane odpisy amortyzacyjne.

Składniki majątku, których wartość początkowa jest równa lub niższa niż 3,5 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania (jednorazowy odpis amortyzacyjny).

Środki trwałe w leasingu Spółka zalicza do aktywów trwałych zgodnie z art. 3 punkt 4 ustawy o rachunkowości.

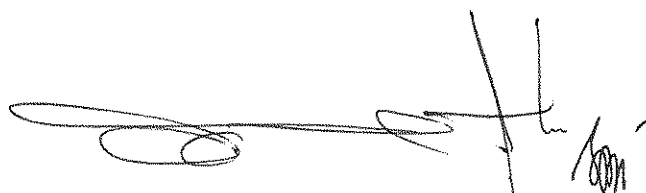
Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.



Zastosowane stawki amortyzacji są następujące:

- |   |                |
|---|----------------|
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | od 2,5% do 10% |
| - urządzenia techniczne i maszyny                       | od 7% do 30%   |
| - środki transportu                                     | od 10% do 20%  |
| - pozostałe środki trwałe                               | od 10% do 20%. |

- 2.1.3. Środki trwałe w budowie** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 2.1.4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych** obejmują zapasy (materiały), które wyceniane są według cen zakupu. Rozchód materiałów następuje metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).
- 2.1.5. Należności** wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
- 2.1.6. Inwestycje długoterminowe - nieruchomości** wycenia się według ceny rynkowej w oparciu o dokonaną wycenę sporządzoną przez rzeczoznawcę
- 2.1.7. Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się następująco:
- środki pieniężne w wartości nominalnej;
- Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień bilansowy.
- udzielone pożyczki w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.
- 2.1.8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne** występują w jednostce w szczególności do rozliczeń ubezpieczeń, podatku od nieruchomości, podatku od środków transportu i odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Na dzień bilansowy do czynnych rozliczeń międzyokresowych zalicza się poniesione wydatki stanowiące koszty przyszłego roku obrotowego.
- 2.1.9. Kapitały własne** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umowy Spółki.



**Kapitał zakładowy** wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

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

**2.1.11. Zobowiązania** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

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

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują również Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

**2.1.12. Inne rozliczenia międzyokresowe**

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów** obejmują kwotę zarachowanych przyszłych przychodów z tytułu otrzymanej dotacji na zakup autobusów, które zostaną zaliczone równolegle do naliczonych odpisów amortyzacyjnych od tychże środków trwałych sfinansowanych z dotacji.

**2.2. Rachunek zysków i strat**

**2.2.1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi**

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi stanowią powstające powtarzalnie przychody związane bezpośrednio z działalnością podstawową jednostki. Przychody te wykazywane są w wielkości netto bez podatku od towarów i usług.

**2.2.2. Koszty działalności operacyjnej**

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym. Koszty działalności operacyjnej obejmują wszystkie koszty związane z działalnością podstawową za wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz strat nadzwyczajnych.



### **2.2.3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne**

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z działalnością podstawową, wpływające na wynik finansowy.

### **2.2.4. Pozostałe przychody i koszty finansowe**

Przychody i koszty finansowe obejmują przychody i koszty związane z działalnością finansową wpływającą na wynik finansowy.

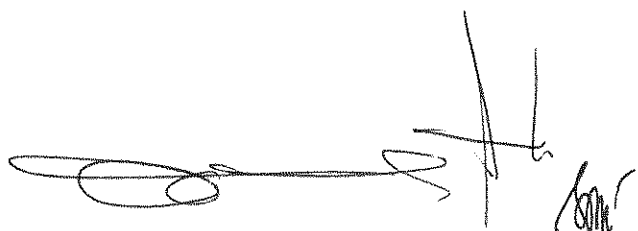
### **2.2.5. Opodatkowanie**

#### **2.2.5.1. Podatek dochodowy**

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

#### **2.2.5.2. Podatek dochodowy odroczony**

Spółka tworzy rezerwę z tytułu podatku dochodowego w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej zapłaty w przyszłości w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego .



## II. BILANS (w zł)

PKM Sp.z o.o.

AKTYWA	31.12.2015	31.12.2014	PASYWA	31.12.2015	31.12.2014
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>23 837 327,66</b>	<b>23 913 242,34</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>9 618 824,93</b>	<b>9 097 401,78</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>-</b>	<b>4 586,17</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>9 940 500,00</b>	<b>9 940 500,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2. Wartość firmy			<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	4 586,17			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>23 370 161,49</b>	<b>23 681 557,97</b>			
1. Środki trwałe	23 037 460,20	23 579 544,04	<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>873,67</b>	<b>873,67</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 366 502,78	1 367 461,68			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 425 665,69	2 419 170,67	<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 869 402,35	1 609 177,33			
d) środki transportu	17 274 901,24	18 082 450,08	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
e) inne środki trwałe	100 988,14	101 284,28	a) w tym kapitał rezerwowy z dopłat wspólników		
2. Środki trwałe w budowie	332 701,29	102 013,93	b) w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-843 971,89</b>	<b>-1 370 791,04</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>			<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	<b>521 423,15</b>	<b>526 819,15</b>
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek			<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>272 000,17</b>	<b>226 803,20</b>	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>18 002 938,39</b>	<b>25 672 324,28</b>
1. Nieruchomości	272 000,17	226 803,20	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>275 362,51</b>	<b>92 759,51</b>
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	275 362,51	92 759,51
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
a) w jednostkach powiązanych			- długoterminowa		
- udziały lub akcje			- krótkoterminowa		
- inne papiery wartościowe			3. Pozostałe rezerwy	-	-
- udzielone pożyczki			- długoterminowe		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- krótkoterminowe	-	
b) w pozostałych jednostkach			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 554 650,83</b>	<b>3 319 214,43</b>
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udzielone pożyczki			2. Wobec pozostałych jednostek	2 554 650,83	3 319 214,43
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) kredyty i pożyczki	508 759,76	
4. Inne inwestycje długoterminowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>195 166,00</b>	<b>295,00</b>	c) inne zobowiązania finansowe	139 699,34	55 833,62
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	195 166,00	295,00	d) inne	1 906 191,73	3 263 380,81
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6 097 642,39</b>	<b>11 347 526,80</b>
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>3 784 435,66</b>	<b>10 856 483,72</b>			
1. Zapasy	453 375,11	378 307,21			
1. Materiały	453 375,11	378 307,21			
2. Półprodukty i produkty w toku					
3. Produkty gotowe					
4. Towary					
5. Zaliczki na dostawy	-	-			

## II. BILANS (w zł)

PKM Sp.z o.o.

AKTYWA	31.12.2015	31.12.2014	PASYWA	31.12.2015	31.12.2014
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>655 206,08</b>	<b>544 631,76</b>	<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>		
1. Należności od jednostek powiązanych			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			- do 12 miesięcy		
- do 12 miesięcy			- powyżej 12 miesięcy		
b) inne			b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	655 206,08	544 631,76	2. Wobec pozostałych jednostek	6 076 324,11	11 338 887,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	270 828,43	213 569,30	a) kredyty i pożyczki	535 310,50	
- do 12 miesięcy	270 828,43	213 569,30	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	
- powyżej 12 miesięcy			c) inne zobowiązania finansowe	360 804,72	448 385,12
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	341 231,00	290 628,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 798 637,08	7 920 579,80
c) inne	43 146,65	40 434,46	- do 12 miesięcy	1 798 637,08	7 920 579,80
d) dochodzone na drodze sądowej			- powyżej 12 miesięcy		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 314 415,75</b>	<b>9 558 616,10</b>	<b>e) zaliczki otrzymane na dostawy</b>		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 314 415,75	9 558 616,10	f) zobowiązania wekslowe		
a) w jednostkach powiązanych			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	817 672,55	813 770,90
- udziały lub akcje			h) z tytułu wynagrodzeń	526 763,83	458 891,95
- inne papiery wartościowe			i) inne	2 037 135,43	1 697 259,68
- udzielone pożyczki			3. Fundusze specjalne	21 318,28	8 639,35
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			ZFŚS	21 318,28	8 639,35
b) w pozostałych jednostkach			inne		
- udziały lub akcje			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9 075 282,66</b>	<b>10 912 823,54</b>
- inne papiery wartościowe			1. Ujemna wartość firmy		
- udzielone pożyczki			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 075 282,66	10 912 823,54
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			- długoterminowe	7 223 981,78	9 040 339,94
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 314 415,75	9 558 616,10	- krótkoterminowe	1 851 300,88	1 872 483,60
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 923 427,64	947 383,95			
- inne środki pieniężne	390 988,11	8 611 232,15			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>361 438,72</b>	<b>374 928,65</b>			
<b>Aktywa razem</b>	<b>27 621 763,32</b>	<b>34 769 726,06</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>27 621 763,32</b>	<b>34 769 726,06</b>

23.03.2016

Data

Podpis osoby której  
powierzono  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Swoboda

BIEGŁY REWIDENT

Anna Piekarczyk  
Nr ewid. 11973

23.03.2016

Data

Podpis kierownika  
jednostki

PREZES ZARZĄDU

WICEPREZES ZARZĄDU



Przedsiębiorstwo  
Kombinacji  
Miejskiej sp. z o.o.

43-600 Jaworzno, ul. Krakowska 9  
tel. (032) 753 55 00, fax (032) 753 55 01  
NIP 632-000-02-17 REGON 273065841  
KRS 0000057850 KATOWICE

Zenon Krba



**III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (w zł)****PKM Sp.z o.o.**

(wariant porównawczy)	01.01.-31.12.2015	01.01.-31.12.2014
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>27 205 780,79</b>	<b>26 002 712,22</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 891 405,40	25 700 788,71
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-3 744,17	-34 142,72
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	303 215,31	289 614,43
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	14 904,25	46 451,80

<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>28 367 797,77</b>	<b>27 299 872,85</b>
I. Amortyzacja	4 201 288,25	3 973 187,74
II. Zużycie materiałów i energii	8 540 270,52	8 656 001,31
III. Usługi obce	1 144 741,03	1 128 313,45
IV. Podatki i opłaty, w tym:	698 707,27	627 907,80
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	10 516 152,20	9 853 369,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 743 581,93	2 549 998,92
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	521 958,83	475 043,17
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 097,74	36 050,88

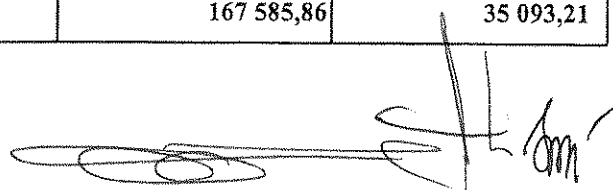
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 162 016,98</b>	<b>-1 297 160,63</b>
--	----------------------	----------------------

<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 825 797,29</b>	<b>2 601 378,09</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	1 844 420,82	1 844 420,82
III. Inne przychody operacyjne	981 376,47	756 957,27

<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 041 245,82</b>	<b>707 809,68</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	141 794,41	6 657,41
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	17 803,11
III. Inne koszty operacyjne	899 451,41	683 349,16

<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>622 534,49</b>	<b>596 407,78</b>
--	-------------------	-------------------

<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>167 585,86</b>	<b>35 093,21</b>
-------------------------------	-------------------	------------------



### III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (w zł)

PKM Sp.z o.o.

(wariant porównawczy)	01.01.-31.12.2015	01.01.-31.12.2014
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	10 845,62	26 527,09
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	156 740,24	8 566,12

H. Koszty finansowe	97 263,20	135 280,84
I. Odsetki, w tym:	96 496,14	133 704,53
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	767,06	1 576,31

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	692 857,15	496 220,15
--	------------	------------

J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		

K. Zysk (strata) brutto (I+J)	692 857,15	496 220,15
-------------------------------	------------	------------

L. Podatek dochodowy bieżący	171 434,00	-30 599,00
I. Bieżący	183 702,00	
II. Odroczone	-12 268,00	-30 599,00

M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
--	--	--

N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	521 423,15	526 819,15
--------------------------------	------------	------------

23.03.2016



Przedsiębiorstwo  
Komunikacji  
Miejskiej sp. z o.o.

23.03.2016

43-600 Jaworzno, ul. Krakowska 9  
tel. (032) 753 55 00, fax (032) 753 55 01  
NIP 632-000-02-17 REGON 273065841  
KRS 0000057850 KATOWICE

Podpis osoby której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Aleksandra Swoboda

Data

BIEGŁY REWIDENT

Anna Piekarz 10  
Nr ewid. 11973

Data

PREZES ZARZĄDU

Zbigniew Nosal

Podpis kierownika

WICEPREZES ZARZĄDU

Zenon Tęczyński

## IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w zł)

PKM Sp.z o.o.

	01.01.-31.12.2015	01.01.-31.12.2014
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>9 097 401,78</b>	<b>8 698 074,17</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>9 097 401,78</b>	<b>8 698 074,17</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>9 940 500,00</b>	<b>9 940 500,00</b>
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– wydania udziałów (emisji akcji)		
– dopłat do kapitału		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>9 940 500,00</b>	<b>9 940 500,00</b>
<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		
<b>2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy</b>		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>		
<b>3. Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
a) zwiększenie (z tytułu .....)		
b) zmniejszenie (z tytułu .....)		
<b>3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>		
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>873,67</b>	<b>873,67</b>
<b>4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– z podziału zysku (ustawowo)		
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
– rozliczenie umorzenia udziałów na pokrycie straty za 2008r.		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycie straty		
– umorzenie udziałów (z zysku roku ubiegłego)		
<b>4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>873,67</b>	<b>873,67</b>
<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>127 491,54</b>
<b>5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>-127 491,54</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	<b>0,00</b>	
– aktualizacja wartości		
b) zmniejszenie (z tytułu)	<b>0,00</b>	<b>127 491,54</b>
– korekta aktualizacji wartości	<b>0,00</b>	<b>4 428,03</b>
– błąd z lat poprzednich	<b>0,00</b>	<b>92 264,51</b>
– rezerwa podatek odroczoney		<b>30 799,00</b>
<b>5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
w tym z dopłat wspólników		
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
<b>6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>		
w tym z dopłat wspólników		
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
a) zwiększenie (z tytułu)		

## IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM (w zł)

PKM Sp.z o.o.

	01.01.-31.12.2015	01.01.-31.12.2014
– w tym z tytułu dopłat wspólników		
– należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
– objęcie udziałów za aport		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– w tym z tytułu wykorzystania / zwrotu dopłat		
– wpłata należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość dodatnia)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
w tym z dopłat wspólników		
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów podstawowych		
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– przeniesienia zysku z lat ubiegłych na pokrycie		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– podział zysku (na kapitał zapasowy)		
– wypłata dywidendy		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu.(-)	-1 370 791,04	-1 959 813,15
– korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 370 791,04	-1 959 813,15
a) zwiększenie (z tytułu)		
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia (-)		
b) zmniejszenie (z tytułu) (+)	526 819,15	589 022,11
– pokrycie straty	526 819,15	589 022,11
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-843 971,89	-1 370 791,04
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-843 971,89	-1 370 791,04
8. Wynik netto	521 423,15	526 819,15
a) zysk netto	521 423,15	526 819,15
b) strata netto (-)		
c) odpisy z zysku(-)		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 618 824,93	9 097 401,78
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 618 824,93	9 097 401,78

23.03.2016

Podpis osoby której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Mioda

BIEGŁY REWIDENT

Anna Piekarczyk  
Nr ewid. 11973Przedsiębiorstwo  
Komunikacji  
Miejskiej sp. z o.o.43-600 Jaworzno, ul. Krakowska 9  
tel. (032) 753 55 00, fax (032) 753 55 01  
NIP 632-000-02-17 REGON 273085841  
KRS 0000057850 KATOWICE

23.03.2016

Data

Podpis kierownika jednostki

PREZES ZARZĄDU WICEPREZES ZARZĄDU

Zdzisław Nosal

Zenon Irbia

# V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (w zł)

PKM Sp.z o.o.

Treść	01.01.-31.12.2015	01.01.-31.12.2014
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	521 423,15	526 819,15
II. Korekty razem	-4 088 595,68	8 905 599,33
1. Amortyzacja	4 201 288,25	3 973 187,74
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	700,69	851,66
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-71 092,26	99 164,31
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	66 377,25	-89 161,69
5. Zmiana stanu rezerw	182 603,00	35 960,30
6. Zmiana stanu zapasów	-75 067,90	82 500,04
7. Zmiana stanu należności	-110 574,32	-198 827,67
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 697 614,51	7 868 352,50
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 018 921,95	-2 286 988,61
10. Inne korekty	-566 293,93	-579 439,25
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-3 567 172,53	9 432 418,48
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	109 467,91	91 044,81
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	24 131,74	32 193,74
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	85 336,17	58 851,07
II. Wydatki	4 707 464,15	1 126 410,10
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 697 545,14	1 120 463,04
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	9 919,01	5 947,06
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 597 996,24	-1 035 365,29
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	1 767 585,86	0,00
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	1 600 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	167 585,86	
II. Wydatki	846 617,44	1 409 551,40
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		

# V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (w zł)

PKM Sp.z o.o.

Treść	01.01.-31.12.2015	01.01.-31.12.2014
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	401 810,50	833 038,35
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	373 714,68	477 348,74
8. Odsetki	71 092,26	99 164,31
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>920 968,42</b>	<b>-1 409 551,40</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)</b>	<b>-7 244 200,35</b>	<b>6 987 501,79</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-7 244 200,35</b>	<b>6 987 501,79</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>9 558 616,10</b>	<b>2 571 114,31</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (D)</b>	<b>2 314 415,75</b>	<b>9 558 616,10</b>
– o ograniczonej możliwości dysponowania	30 504,28	6 367,35

23.03.2016



Przedsiębiorstwo  
Komunikacji  
Miejskiej sp. z o.o.

23.03.2016

Podpis osoby której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data

43-600 Jaworzno, ul. Krakowska 9  
tel. (032) 753 55 00, fax (032) 753 55 01  
NIP 632-000-02-17 REGON 273065841  
KRS 0000057850 KATOWICE

Data

Podpis kierownika  
jednostki

WICEPREZES ZARZĄDU

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Swoboda

Zenon Torba

PREZES ZARZĄDU

Zbigniew Nosal

Zbadano:  
BIEGŁY REWIDENT

Anna Piekarz  
Nr ewid. 11973

## NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ

- Nota 1 Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w okresie
- Nota 2 Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych w okresie
- Nota 3 Wartość nie amortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów
- Nota 4 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska
- Nota 5 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
- Nota 6 Zmiany w inwestycjach długoterminowych
- Nota 7 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
- Nota 8 Zmiana stanu rezerw
- Nota 9 Odpisy aktualizujące wartość aktywów
- Nota 10 Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)
- Nota 11 Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:
- Nota 12 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów
- Nota 13 Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży
- Nota 14 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
- Nota 15 Dane o kosztach rodzajowych oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby
- Nota 16 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
- Nota 17 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
- Nota 18 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym
- Nota 19 Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych
- Nota 20 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto
- Nota 21 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- Nota 22 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- Nota 23 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
- Nota 24 Zobowiązania warunkowe
- Nota 25 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
- Nota 26 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
- Nota 27 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
- Nota 28 Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
- Nota 29 Kurs przyjęty do wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych
- Nota 30 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości objętych udziałów, w tym uprzywilejowanych
- Nota 31 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub uprawnionego podmiotu do badania sprawozdań finansowych należne za rok obrotowy
- Nota 32 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową finansową i wynik finansowy jednostki
- Nota 33 Informacje o istotnych transakcjach oraz o charakterze tych transakcji zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

## Nota 1 Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w okresie

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>			38 001,00	134 510,14		172 511,14
Zwiększenia, w tym:			0,00	0,00		0,00
- nabycie						0,00
- przemieszczenie wewnętrzne						
- inne						
<b>Zmniejszenia (-)</b>			0,00	0,00		0,00
- likwidacja						
- aktualizacja wartości						
- sprzedaż						
- przemieszczenie wewnętrzne						
- inne						
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>			38 001,00	134 510,14		172 511,14
<b>Umorzenia na początek okresu</b>			36 081,50	131 843,47		167 924,97
amortyzacja bieżąca - zwiększenia			1 919,50	2 666,67		4 586,17
zmniejszenia umorzenia z tytułu (-)			0,00	0,00		0,00
- likwidacja						
- sprzedaż						
- przemieszczenie wewnętrzne						
- inne						
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>			38 001,00	134 510,14		172 511,14
Wartość księgowa netto na początek okresu			1 919,50	2 666,67		4 586,17
Odpis aktualizujący na początek okresu						
<b>Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego</b>			1 919,50	2 666,67		4 586,17
Wartość księgowa netto na koniec okresu			0,00	0,00		0,00
Odpis aktualizujący na koniec okresu						
<b>Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego</b>			0,00	0,00		0,00

Komentarz:



## Nota 2 Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych w okresie

	Grunty w tym prawo wielozystego uzytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inzynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	1 375 520,29	6 655 140,56	4 268 219,02	35 522 185,11	539 473,34	99 501,74	0,00	48 460 040,06
Zwiększenia, w tym:	0,00	295 539,13	738 260,64	2 753 507,50	30 724,93	233 199,55	0,00	4 051 231,75
– nabycie			729 898,64	1 803 847,50	30 724,93	230 687,36		2 795 158,43
– przemieszczenie wewnętrzne								0,00
– leasing				947 500,00				947 500,00
– inne		29 800,00	8 362,00	2 160,00				40 322,00
– przychody z zakończonej budowy środków trwałych		265 739,13				2 512,19		268 251,32
Zmniejszenia, w tym:(-)	0,00	586 280,23	228 479,78	127 262,50	62 621,32	0,00	0,00	1 004 643,83
– likwidacja		586 280,23	127 745,18		46 225,72			760 251,13
– aktualizacja wartości								0,00
– sprzedaż			100 734,60	127 262,50	16 395,60			244 392,70
– przemieszczenie wewnętrzne								0,00
– inne								0,00
Wartość brutto na koniec okresu	1 375 520,29	6 364 399,46	4 777 999,88	38 148 430,11	507 576,95	332 701,29	0,00	51 506 627,98
Umorzenie na początek okresu	8 058,61	4 235 969,89	2 659 041,69	17 439 735,03	435 676,87			24 778 482,09
Umorzenia bieżące - zwiększenia	938,90	125 383,84	475 769,74	3 561 056,34	33 533,26			4 196 702,08
Zmniejszenia, w tym:(-)	0,00	422 619,96	226 213,90	127 262,50	62 621,32	0,00	0,00	838 717,68
– likwidacja		422 619,96	125 479,30		46 225,72			594 324,98
– sprzedaż			100 734,60	127 262,50	16 395,60			244 392,70
– przemieszczenie wewnętrzne								0,00
– inne								0,00
Umorzenie na koniec okresu	9 017,51	3 938 733,77	2 908 597,53	20 873 528,87	406 588,81	0,00	0,00	28 136 466,49
Wartość księgowa netto na początek okresu	1 367 461,68	2 419 170,67	1 609 177,33	18 082 450,08	101 284,28	102 013,93	0,00	23 681 557,97
Odpis aktualizujący na początek okresu								0,00
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	1 367 461,68	2 419 170,67	1 609 177,33	18 082 450,08	101 284,28	102 013,93	0,00	23 681 557,97
Wartość księgowa netto na koniec okresu	1 366 502,78	2 425 665,69	1 869 402,35	17 274 901,24	100 988,14	332 701,29	0,00	23 370 161,49
Odpis aktualizujący na koniec okresu								0,00
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	1 366 502,78	2 425 665,69	1 869 402,35	17 274 901,24	100 988,14	332 701,29	0,00	23 370 161,49

PKM Sp.z o.o.

Nota 3 Wartość nie amortyzowanych (nieumarczanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów

	Dzierżawa	Najem	Leasing	O innym charakterze	Razem
Stan na początek roku					
- zwiększenia					
- zmniejszenia					
Stan na koniec roku					

Komentarz:

Nie występują

Nota 4 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska

	01.01.-31.12.2015	Plan 2016
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym:	3 097 545,14	15 100 000,00
- na ochronę środowiska	2 382 512,06	15 000 000,00
- pozostałe	715 033,08	100 000,00

Komentarz:

Nota 5 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	31.12.2015	31.12.2014
wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu	118 192,60	118 192,60

Komentarz:

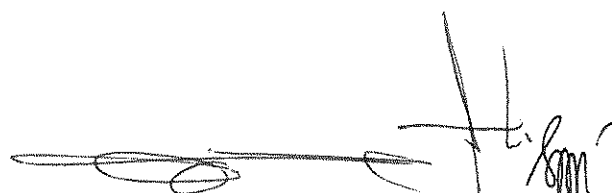
Spółka nabyła prawo do użytkowania wieczystego gruntu na podstawie aktu notarialnego Nr 4255/2009 z 30.07.2009r. gdzie z odpisu KW Nr 17707 którego właścicielem jest Gmina Miasta Jaworzno wynika, że oddano w użytkowanie wieczyste udział części nieruchomości wynoszący 23/1000;31/1000;33/1000;94/1000 do dnia 20.07.2009r.

## Nota 6 Zmiany w inwestycjach długoterminowych

	1. Nieruchomości	2. Wartości niematerialne i prawne	3. Długoterminowe aktywa finansowe								4. Inne inwestycje długoterminowe	Inwestycje długoterminowe razem
			a) w jednostkach powiązanych, w tym:				b) w pozostałych jednostkach, w tym:					
			-- udziały lub akcje	-- inne papiery wartościowe	-- udzielone pożyczki	-- inne długoterminowe aktywa finansowe	-- udziały lub akcje	-- inne papiery wartościowe	-- udzielone pożyczki	-- inne długoterminowe aktywa finansowe		
Stan na początek okresu wg ceny nabycia	349 644,00										349 644,00	
Odписы aktualizujące wartość na początek okresu	(122 840,80)										(122 840,80)	
Stan na początek okresu - wartość bilansowa	226 803,20										226 803,20	
Zwiększenia w tym:	49 625,00										49 625,00	
-- nabycie												
-- korekty aktualizujące wartość	49 625,00											
-- przemieszczenie wewnętrzne												
Zmniejszenia (-)	(4 428,03)											
-- sprzedaż												
-- korekty aktualizujące wartość	(4 428,03)											
-- przemieszczenie wewnętrzne												
Stan na koniec okresu wg ceny nabycia	349 644,00										349 644,00	
Odписы aktualizujące wartość na koniec okresu	(77 643,83)										(77 643,83)	
Stan na koniec okresu - wartość bilansowa	272 000,17										272 000,17	

Komentarz:

	01.01.-31.12.2015	01.01.-31.12.2014
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>195 166,00</b>	<b>295,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	195 166,00	295,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
– opłata inicjalna w leasingu	0,00	0,00
– prenumeraty	0,00	0,00
– dozór techniczny		0,00
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>361 438,72</b>	<b>374 928,65</b>
– paliwo w bakach	46 011,69	53 912,70
– ubezpieczenia	291 911,94	286 489,94
– podatek VAT	0,00	15 822,00
– prenumerata	10 509,97	9 605,55
– pozostałe	13 005,12	9 098,46
<b>Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:</b>	<b>9 075 282,66</b>	<b>10 912 823,54</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	9 075 282,66	10 912 823,54
a) długoterminowe	7 223 981,78	9 040 339,94
b) krótkoterminowe	1 851 300,88	1 872 483,60
– dotacja	1 844 420,88	1 872 483,60
– przychody roku 2015 do ujęcia w roku 2016	6 880,00	



## Nota 8 Zmiana stanu rezerw

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	92 759,51	275 362,51	92 759,51		275 362,51
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:					
a) długoterminowa					
b) krótkoterminowa					
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	-	-	-	-	-
a) długoterminowe, w tym:					
- ...					
b) krótkoterminowa, w tym:	-	-	-	-	-
- szkody w taborze	-				
<b>Razem</b>	<b>92 759,51</b>	<b>275 362,51</b>	<b>92 759,51</b>		<b>275 362,51</b>

Komentarz:

--

## Nota 9 Odpisy aktualizujące wartość aktywów

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne					
Rzeczowe aktywa trwałe					
Należności długoterminowe					
Inwestycje długoterminowe					
Zapasy	0,00	0,00	0,00		0,00
Należności krótkoterminowe	153 392,31	7 442,61	0,00		160 834,92
Inne					
<b>Razem</b>	<b>153 392,31</b>	<b>7 442,61</b>	<b>-</b>		<b>160 834,92</b>

Komentarz:

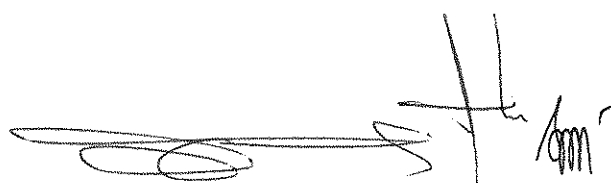
--

## Nota 10 Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

	01.01.-31.12.2015	01.01.-31.12.2014
ZYSK / STRATA NETTO	521 423,15	526 819,15
- przeznaczenie na pokrycie straty z lat ubiegłych	521 423,15	526 819,15

Komentarz:

--



## Nota 11 Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:				Razem
		a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) inne	
Okres spłaty						
<i>od 1 roku do 3 lat</i>						
początek okresu		3 319 214,43	–	55 833,62	3 263 380,81	3 319 214,43
koniec okresu		2 554 650,83	508 759,76	139 699,34	1 906 191,73	2 554 650,83
<i>powyżej 3 lat do 5 lat</i>						
początek okresu						
koniec okresu						
<i>ponad 5 lat</i>						
początek okresu						
koniec okresu						
<b>Razem</b>						
początek okresu		3 319 214,43	–	55 833,62	3 263 380,81	3 319 214,43
koniec okresu		2 554 650,83	508 759,76	139 699,34	1 906 191,73	2 554 650,83

Komentarz:

Nie występują

## Nota 12 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

	01.01.-31.12.2015	01.01.-31.12.2014
1. Sprzedaż usług	26 891 405,40	25 700 788,71
2. Sprzedaż materiałów	14 904,25	46 451,80
3. Sprzedaż towarów		
4. Sprzedaż produktów		
5. Inne przychody ze sprzedaży		
<b>RAZEM</b>	<b>26 906 309,65</b>	<b>25 747 240,51</b>
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	26 906 309,65	25 747 240,51
Sprzedaż eksportowa		

## Nota 13 Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży

	01.01.-31.12.2015	01.01.-31.12.2014
Przychody ze sprzedaży usług komunikacji miejskiej i ponadlokalnej	25 862 463,51	24 669 303,15
Przychody ze sprzedaży działalności pomocniczej	415 720,66	406 493,26
Przychody ze sprzedaży - dzierżawa	570 920,98	590 247,73
Przychody ze sprzedaży usług reklamowych na autobusach	42 300,25	34 744,57
Przychody ze sprzedaży materiałów	14 904,25	46 451,80
<b>RAZEM</b>	<b>26 906 309,65</b>	<b>25 747 240,51</b>

## Nota 14 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	01.01.-31.12.2015	01.01.-31.12.2014
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
<i>w tym odsetki od skapitalizowanych różnic kursowych od zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania budowy środków trwałych</i>		
Urządzenia techniczne i maszyny		
<i>w tym odsetki od skapitalizowanych różnic kursowych od zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania budowy środków trwałych</i>		
<i>w tym odsetki od skapitalizowanych różnic kursowych od zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania budowy środków trwałych</i>		
<i>w tym odsetki od skapitalizowanych różnic kursowych od zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania budowy środków trwałych</i>		
<b>RAZEM</b>		

Nie dotyczy



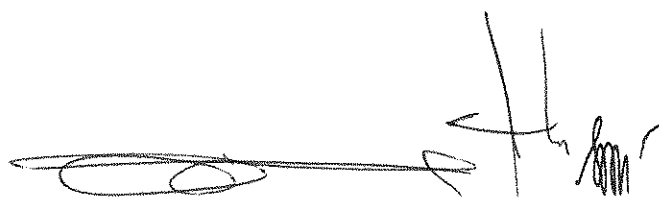


## Nota 15 Dane o kosztach rodzajowych oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

	01.01.-31.12.2015	01.01.-31.12.2014
<b>A. Koszty wg rodzajów</b>	<b>28 366 700,03</b>	<b>27 263 821,97</b>
1. Amortyzacja	4 201 288,25	3 973 187,74
2. Zużycie materiałów i energii	8 540 270,52	8 656 001,31
3. Usługi obce	1 144 741,03	1 128 313,45
4. Podatki i opłaty, w tym:	698 707,27	627 907,80
– podatek akcyzowy		
5. Wynagrodzenia	10 516 152,20	9 853 369,58
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 743 581,93	2 549 998,92
7. Pozostałe koszty rodzajowe	521 958,83	475 043,17
<b>B. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby</b>	<b>303 215,31</b>	<b>289 614,43</b>

## Komentarz:

W 2015 roku Spółka wykazała jako koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki wartość biletów pracowniczych - powyższa zmiana nie powoduje zmian w wyniku finansowym Spółki



## Nota 16 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

-	
---	--

nie występują

## Nota 17 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

<b>RAZEM</b>	-

nie występują

## Nota 18 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym

-	
---	--

nie występują





## Nota 19 Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

	01.01.-31.12.2015	01.01.-31.12.2014
1. Zyski losowe		
2. Pozostałe zyski		
<b>Razem zyski nadzwyczajne</b>		
1. Straty losowe		
2. Pozostałe straty		
<b>Razem straty nadzwyczajne</b>		
<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>		

## Komentarz:

Nie występują



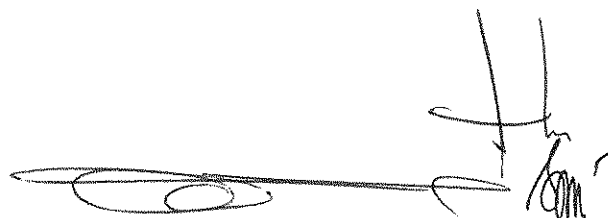
Nota 20 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

<b>ZYSK / STRATA brutto grudzień ROCZNA</b>	<b>692 857,15</b>
<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>2 842 418,41</b>
– narzuty na wynagrodzenia z 2015 r zapłacone w 2016 r (art.16 ust.1 pkt 57a i art.16 ust.7d updop)	319 570,36
– odpisy aktualizujące należności (art. 16 ust.1 pkt 26a updop)	7 442,61
– aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości	0,00
– kary umowne za wady wykonanych usług	0,00
– renta wyrównawcza (wydatki niezwiązane z działalnością podatnika)	12 734,40
– odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowej wpłaty należności budżetowych (art. 16 ust.1 pkt 21 updop)	71,00
– VAT od biletów pracowniczych (art.16 ust 1 pkt 46)	23 542,80
– korekta kosztów związana z niezapłaceniem zobowiązań	0,00
– PFRON (art.16 ust.1 pkt. 36 updop)	225 756,00
– składki na rzecz organizacji dot.nieobowiązkowej przynależności (art.16 ust 1 pkt 37)	4 240,00
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (art. 9b i 15a updop)	954,45
– amortyzacja śr.trwałych w leasingu (podatkowo operacyjny)	331 833,33
– amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	958,90
– odsetki od leasingu	62 435,21
– reprezentacja (art. 16 ust.1 pkt 28 )	8 219,99
– równowartość amortyzacji śr.trwałych w części sfinansowanej ze środków UE	1 844 420,88
– pozostałe m. in. różnice z zaokrągleń	22,60
– koszty dot. 2014 roku	215,88
<b>Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów rachunkowych</b>	<b>675 617,13</b>
– koszty części kapitałowej i odsetkowej umów leasingu (umowy leasingu operacyjnego w rozumieniu updop)	343 261,31
– narzuty na wynagrodzenia z 2014 r zapłacone w 2015 r (art.16 ust.1 pkt 57a i art.16 ust.7d updop)	330 327,52
– rozliczone zaliczki z ub. roku (art. 15 ust 4g w powiązaniu z art.16 ust.1 pkt 57 updop)	2 028,30
<b>Przychody księgowe niezaliczone do podatkowych</b>	<b>1 898 212,10</b>
– odsetki od wyceny lokat	423,33
– odszkodowania za szkody w taborze nie otrzymane do dnia bilansowego	1 538,93
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (art. 9b i 15a updop)	-312,32
– wycena inwestycji w nieruchomości na dzień bilansowy	49 625,00
– równowartość amortyzacji śr.trwałych w części sfinansowanej ze środków UE	1 844 420,88
– rozwiązane odpisy na należności, które uprzednio nie stanowiły kosztu uzyskania przychodu	2 512,19
– inne m.in. różnice z zaokrągleń	4,09
<b>Przychody podatkowe niezaliczone do księgowych</b>	<b>5 405,27</b>
– odszkodowania za szkody w taborze z ub. roku	2 379,18
– kary umowne z 2014 r roku otrzymane w 2015 r (art. 12 ust.1 pkt 1)	423,48
– odsetki od wyceny lokat z wyceny bilansowej z 2014 r	2 602,61
<b>Odliczenie od dochodu</b>	<b>0,00</b>
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>966 851,60</b>
<b>Podatek dochodowy bieżący 19%</b>	<b>183 701,80</b>
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego 19%	195 166,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczonego 19 %	275 362,00
<b>Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>183 702,00</b>



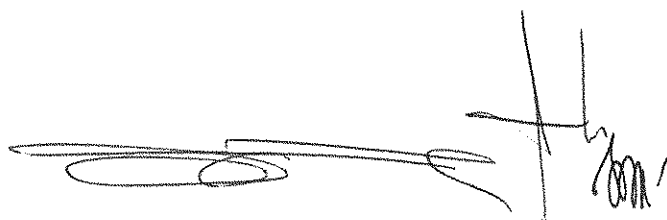
## Nota 21 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>295,00</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	295,00
b) odniesionych na kapitał własny	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>195 166,35</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	195 166,35
– rezerwa rozliczenia międzyokresowe przychodów (faktury sprzedaży obejmujące okres 2016 roku)	1 307,20
– rezerwa z tytułu leasingu (bilansowo traktowany jako finansowy)	132 605,29
– rezerwa z tytułu składek ZUS zapłaconych w 2016 r	60 718,37
– rezerwy z ujemnych różnic kursowych na dzień bilansowy	535,49
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	
– ...	
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	
– ...	
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	
– ...	
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z	
– ...	
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>295,35</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	295,35
– ujemne różnice kursowe	295,00
– zaokrąglenia	0,35
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	
– ...	
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	
– ...	
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	
– ...	
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	
– ...	
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>195 166,00</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	195 166,00
b) odniesionych na kapitał własny	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	



## Nota 22 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>92 759,51</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	92 759,51
b) odniesionej na kapitał własny	
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>275 362,71</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu	275 362,71
– odszkodowania nie otrzymane na dzień bilansowy	292,40
– rezerwa z tytułu leasingu (bilansowo traktowany jako finansowy)	208 600,75
– aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości	66 389,13
– odsetki nienotyfikowane od lokat bankowych na dzień bilansowy	80,43
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu	-
– aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości	
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu	
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>92 759,71</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu	92 759,71
– zaokrąglenia	0,20
– odsetki naliczone od należności niezapłacone na dzień bilansowy	92 759,51
– ...	
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu	-
– aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości	
– ...	
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi	-
– ...	
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu razem, w tym:</b>	<b>275 362,51</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	275 362,51
b) odniesionej na kapitał własny	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	



Nota 23 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zabezpieczenia
Zasławy na rzeczach ruchomych w tym:		
1. umowa zastawnicza ING Solaris		6 928 983,25
2. umowa zastawnicza Bank Handlowy		4 479 983,25
3. umowa zastawnicza ING	kredyt	1 699 000,00
Zasławy na prawach w tym:	kredyt odnawialny	750 000,00
4. cesja praw z umowy ubezpieczenia ING Solaris		2 199 000,00
5. cesja praw z umowy ubezpieczenia ING		3 666 000,00
6. cesja praw z umowy ubezpieczenia Bank Handlowy	kredyt odnawialny	500 000,00
Weksle w tym:	kredyt	1 699 000,00
7. weksel tytułem zabezpieczenia kredytu odnawialnego w rachunku w mBanku		22 675 500,00
8. weksel tytułem zabezpieczenia kredytu odnawialnego w rachunku w ING	kredyt odnawialny	500 000,00
9. wystawione weksle własne in blanco 5 szt dot. pojazdów oraz umowa o dofinansowanie projektu RPOWŚ	umowa, leasing	500 000,00
<b>Razem</b>		<b>31 803 483,25</b>

Nota 24 Zobowiązania warunkowe

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
1. Przystąpienie do długu		
2. Gwarancje		
3. Poręczenia (także wekslowe)		
4. Kaucje i wadła	7 954,00	7880,00
5. Nieuczynane przez jednostkę roszczenia wierzycieli		
6. Z tytułu zawartych, ale jeszcze nie wykonanych umów		
7. Pozostałe zobowiązania warunkowe		
<b>Razem</b>	<b>7 954,00</b>	<b>7880,00</b>

Nota 25 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
<b>Razem:</b>		

Nie występują

## Nota 26 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	01.01.-31.12.2015	01.01.-31.12.2014
Ogółem, z tego:	201,22	197,49
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	36,66	37,00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	164,56	160,49
– uczniowie		
– osoby wykonujące pracę nakładczą		
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych		

## Nota 27 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

	01.01.-31.12.2015	01.01.-31.12.2014
Wynagrodzenie Zarządu	549 914,85	499 172,83
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	132 698,02	135 713,88

## Nota 28 Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

Pożyczki i zaliczki	Organy nadzorcze	Zarząd
Stan na początek roku		
– udzielone		
– spłacone		
Stan na koniec roku		

Nie udzielono

## Warunki oprocentowania i terminy spłaty pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze udzielonych członkom Zarządu

## Warunki oprocentowania i terminy spłaty pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze udzielonych członkom organów nadzorujących

## Nota 29 Kurs przyjęty do wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych

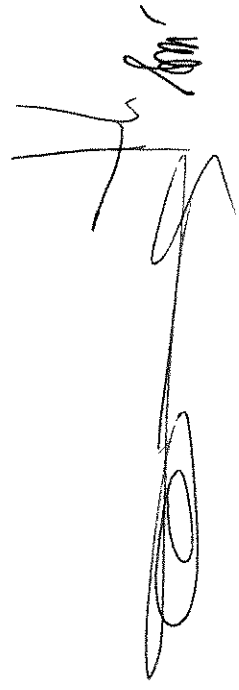
Tabela nr 254/A/NBP/2015 z dnia 31.12.2015 - Tabela A kursów średnich 1 EUR = 4,2615



**PKM Sp.z o.o.**

**Nota 30 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości objętych udziałów, w tym uprzywilejowanych**

stan na dzień 31.12.2015				
Lp.	Nazwa udziałowca	Liczba udziałów		Wartość nominalna udziałów
		zwykłe	uprzywilejowane	
1.	Gmina Jaworzno	19 881,00		500,00
2.				100,00
3.				
4.				
<b>Ogółem</b>		<b>19 881,00</b>		<b>500,00</b>
				<b>100,00</b>



Nota 31 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub uprawnionego podmiotu do badania sprawozdań finansowych należne za rok obrotowy

	2015 rok
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego (wartość brutto)	5 535,00
inne usługi poświadczające	
usługi doradztwa podatkowego	
pozostałe usługi	

Nota 32 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Komentarz:  
☐ Nie występują

Nota 33 Informacje o istotnych transakcjach oraz o charakterze tych transakcji zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Komentarz:  
☐ Nie występują

