



ZAKŁAD ZAGOSPODAROWANIA ODPADÓW SIERZNO SP. Z O.O.
SIERZNO, 77-131 REKOWO

Sprawozdanie finansowe za okres od **04 kwietnia 2008r.** do **31 GRUDZIEŃ 2008**

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Cmielecki

SPIS TREŚCI

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. INFORMACJA DODATKOWA (....WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)
- III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. BILANS

II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki **ZAKŁADU ZAGOSPODAROWANIA ODPADÓW SIERZNO SP. Z O. O.** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się **31 GRUDNIA 2008**, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31 GRUDZIEŃ 2008**,
- Rachunek zysków i strat za okres **31 GRUDZIEŃ 2008**,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpisy członków Zarządu

Andrzej Chmielecki
Prezes Zarządu
(imię, nazwisko, stanowisko)

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Chmielecki

Renata Mielewczyk

.....
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

III. INFORMACJA DODATKOWA

IIIA. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe **ZAKŁAD ZAGOSPODAROWANIA ODPADÓW SIERZNO SP. Z O.O.**, z siedzibą w **SIERZNIE** zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- 36. 00. Z, POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY,
- 37. 00. Z, ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW,
- 38. 11. Z ZBIERANIE ODPADÓW INNYCH NIŻ NIEBEZPIECZNE,
- 38. 12. Z, ZBIERANIE ODPADÓW NIEBEZPIECZNYCH,
- 38. 21. Z, OBRÓBKA I USUWANIE ODPADÓW INNYCH NIŻ NIEBEZPIECZNE
- 38. 22. Z, PRZETWARZANIE I UNIESZKODLIWIANIE ODPADÓW NIEBEZPIECZNYCH,
- 38. 31. Z, DEMONTAŻ WYROBÓW ZUŻYTYCH,
- 38. 32. Z, ODZYSK SUROWCÓW Z MATERIAŁÓW SEGREGOWANYCH
- 39. 00. Z, DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z REKULTYWACJĄ I POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA ZWIĄZANA Z GOSPODARKĄ ODPADAMI
- 41. 10. Z, REALIZACJA PROJEKTÓW BUDOWLANYCH ZWIĄZANYCH ZE WZNOSZENIEM BUDYNKÓW
- 41. 20. Z, ROBOTY BUDOWLANE ZWIĄZANE ZE WZNOSZENIEM BUDYNKÓW MIESZKALNYCH I NIEMIESZKALNYCH
- 42. 11. Z, ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWĄ DRÓG I AUTOSTRAD
- 42.13. Z, ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWĄ MOSTÓW I TUNELI,
- 42. 21. Z, ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWĄ RUROCIĄGÓW PRZESYŁOWYCH I SIECI ROZDZIELCZYCH
- 42. 22. Z, ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWĄ LINII TELEKOMUNIKACYJNYCH I ELEKTROENERGETYCZNYCH
- 42. 91. Z, ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWĄ OBIEKTÓW INŻYNIERII WODNEJ
- 42. 99. Z, ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWĄ POZOSTAŁYCH OBIEKTÓW INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE
- 43.11. Z, ROZBIÓRKA I BURZENIE OBIEKTÓW BUDOWLANYCH
- 43. 12. Z, PRZYGOTOWANIE TERENU POD BUDOWĘ,
- 43. 13. Z, WYKONANIE WYKOPÓW WIERCEŃ GEOLOGICZNO - INŻYNIERSKICH
- 43. 21. Z, WYKONYWANIE INSTALACJI ELEKTRYCZNYCH,
- 43. 22. Z, WYKONYWANIE INSTALACJI WODNO-KANALIZACYJNYCH, CIEPLNYCH, GAZOWYCH I KLIMATYZACYJNYCH
- 43. 31. Z, TYNKOWANIE
- 43. 29. Z, WYKONYWANIE POZOSTAŁYCH INSTALACJI BUDOWLANYCH
- 43. 32. Z, ZAKŁADANIE STOLARKI BUDOWLANEJ
- 43. 33. Z, POSADZKARSTWO: TAPETOWANIE I OBLICOWANIE ŚCIAN
- 43. 34. Z, MALOWANIE I SZKLENIE

- 43.39.Z, WYKONYWANIE POZOSTAŁYCH ROBÓT BUDOWLANYCH WYKOŃCZENIOWYCH
- 43. 91. Z WYKONYWANIE KONSTRUKCJI I POKRYĆ DACHOWYCH
- 43. 99. Z, POZOSTAŁE SPECJALISTYCZNE ROBOTY BUDOWLANE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE
- 58. 11.Z, WYDAWANIE KSIĄŻEK
- 58. 14.Z, WYDAWANIE CZASOPISM I POZOSTAŁYCH PERIODYKÓW
- 58. 19. Z, POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA
- 81. 30. Z, DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA ZWIĄZANA ZAGOSPODAROWANIEM TERENÓW ZIELNI,

Klasyfikacja działalności według EKD **przedstawia się następująco:**

Działalność podstawowa:

- OBRÓBKA I USUWANIE ODPADÓW INNYCH NIŻ NIEBEZPIECZNE ujęte wg EKD w dziale **38.21.Z**,
Działalność drugorzędna:

- POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY ujęte wg EKD w dziale **36.00.Z**,
- ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW ujęte wg EKD w dziale **37.00.Z**,
- ZBIERANIE ODPADÓW INNYCH NIŻ NIEBEZPIECZNE, ujęte wg EKD w dziale **38.11. Z**,
- ZBIERANIE ODPADÓW NIEBEZPIECZNYCH ujęte wg EKD w dziale **38.12.Z**,
- PRZETWARZANIE I UNIESZKODLIWIANIE ODPADÓW NIEBEZPIECZNYCH, ujęte wg EKD w dziale **38.22.Z**,
- DEMONTAŻ WYROBÓW ZUŻYTYCH ujęte wg EKD w dziale **38.31.Z**
- ODZYSK SUROWCÓW Z MATERIAŁÓW SEGREGOWANYCH ujęte wg EKD w dziale **38.32.Z**,
- DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z REKULTYWACJĄ I POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA ZWIĄZANA Z GOSPODARKĄ ODPADAMI ujęte wg EKD w dziale **39.00. Z**,
- REALIZACJA PROJEKTÓW BUDOWLANYCH ZWIĄZANYCH ZE WZNOSZENIEM BUDYNKÓW ujęte wg EKD w dziale **41.10.Z**,
- ROBOTY BUDOWLANE ZWIĄZANE ZE WZNOSZENIEM BUDYNKÓW MIESZKALNYCH I NIEMIESZKALNYCH ujęte wg EKD w dziale **41.20.Z**,
- ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWĄ DRÓG I AUTOSTRAD ujęte wg EKD w dziale **42.11. Z**,
- ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWĄ MOSTÓW I TUNELI, ujęte wg EKD w dziale **42.13. Z**,
- ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWĄ RUROCIĄGÓW PRZESYŁOWYCH I SIECI ROZDZIELCZYCH ujęte wg EKD w dziale **42. 21. Z**,
- ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWĄ LINII TELEKOMUNIKACYJNYCH I ELEKTROENERGETYCZNYCH ujęte wg EKD w dziale **43. 22. Z**,
- ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWĄ OBIEKTÓW INŻYNIERII WODNEJ ujęte wg EKD w dziale **42. 91.Z**,
- ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWĄ POZOSTAŁYCH OBIEKTÓW INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE ujęte wg EKD w dziale **42. 99. Z**,
- ROZBIÓRKA I BURZENIE OBIEKTÓW BUDOWLANYCH ujęte wg EKD w dziale **43.11.Z**,
- PRZYGOTOWANIE TERENU POD BUDOWĘ ujęte wg EKD w dziale **43. 12. Z**,

- WYKONANIE WYKOPÓW WIERCEŃ GEOLOGICZNO - INŻYNIERSKICH ujęte wg EKD w dziale **43. 13. Z,**
- WYKONYWANIE INSTALACJI ELEKTRYCZNYCH ujęte wg EKD w dziale **43. 21.Z,**
- WYKONYWANIE INSTALACJI WODNO-KANALIZACYJNYCH, CIEPLNYCH, GAZOWYCH I KLIMATYZACYJNYCH ujęte wg EKD w dziale **43. 22. Z,**
- TYNKOWANIE ujęte wg EKD w dziale **43. 31. Z,**
- WYKONYWANIE POZOSTAŁYCH INSTALACJI BUDOWLANYCH ujęte wg EKD w dziale **43. 29.Z,**
- ZAKŁADANIE STOLARKI BUDOWLANEJ ujęte wg EKD w dziale **43. 32.Z,**
- POSADZKARSTWO: TAPETOWANIE I OBLICOWANIE ŚCIAN ujęte wg EKD w dziale **43.33.Z,**
- MALOWANIE I SZKLENIE ujęte wg EKD w dziale **43.34.Z,**
- WYKONYWANIE POZOSTAŁYCH ROBÓT BUDOWLANYCH WYKOŃCZENIOWYCH ujęte wg EKD w dziale **43.39.Z,**
- WYKONYWANIE KONSTRUKCJI I POKRYĆ DACHOWYCH ujęte wg EKD w dziale **43. 91. Z,**
- POZOSTAŁE SPECJALISTYCZNE ROBOTY BUDOWLANE, GDZIE INDEKS INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE ujęte wg EKD w dziale **43.99. Z,**
- WYDAWANIE KSIĄŻEK ujęte wg EKD w dziale **58.11.Z,**
- WYDAWANIE CZASOPISM I POZOSTAŁYCH PERIODYKÓW ujęte wg EKD w dziale **58.14.Z,**
- POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA ujęte wg EKD w dziale **58.19.Z,**
- DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA ZWIĄZANA ZAGOSPODAROWANIEM TERENÓW ZIELNI, ujęte wg EKD w dziale **81. 30. Z.**

Spółka została zarejestrowana w dniu 05.06.2008 roku przez **SĄD REJONOWY GDAŃSK – PÓŁNOC W GDAŃSKU VIII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SADOWEGO** pod numerem KRS **0000307534.**

Czas trwania Spółki zgodnie ze **UMOWĄ SPÓŁKI** jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się **1 CZERWCA 2008** i kończący się **31 GRUDNIA 2008.**

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. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Zasady rachunkowości

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. 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.

3.1. Rachunek zysków i strat

3.1.1. Przychody

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

3.1.2. Koszty

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

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia 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.

3.2. Bilans

3.2.1. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane. Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto

środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS na dzień 1 stycznia 1995 roku. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

3.2.2. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

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

Aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe, w tym również pochodne instrumenty finansowe i zawarte transakcje terminowe, z których wynika zobowiązanie lub prawo do nabycia lub sprzedaży w przyszłym terminie ustalonej ilości określonych instrumentów finansowych, po ustalonej cenie, wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych, w zależności od przyjętej metody, pod datą zawarcia transakcji lub na dzień rozliczenia transakcji.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

3.2.3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności to nie zakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których kontrakty określają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych o ile jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, dla których jest ustalony termin wymagalności, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Skutki przeszacowania, to jest odpisy z tytułu dyskonta lub premii, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, dla których nie jest ustalony termin wymagalności wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w cenie nabycia.

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

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

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

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

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

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

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

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

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

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

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

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – stanowi załącznik

V. BILANS- stanowi załącznik

**ZAKŁAD ZAGOSPODAROWANIA
ODPADÓW SIERZNO Sp. z o.o.**

77-131 Rekowo, **SIERZNO**
tel./fax 0-59 721 24 30
NIP 842-171-721-48-8, REGON 1420597269

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.06.2008 - 31.12.2008

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
			2008
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		690 989,14
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		690 989,14
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej		756 380,72
I	Amortyzacja		77 391,19
II	Zużycie materiałów i energii		72 818,74
III	Usługi obce		109 776,72
IV	Podatki i opłaty, w tym:		63 496,57
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia		249 797,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		111 988,43
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		71 111,79
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)		-65 391,58
D	Pozostałe przychody operacyjne		0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)		-65 391,58
G	Przychody finansowe		3,36
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		3,36
	– od jednostek powiązanych		0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)		-65 388,22
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)		-65 388,22
L	Podatek dochodowy		0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)		-65 388,22

Sporządzono dnia 31.03.2009

STARSZA KSIĘGOWA

Renata Mielewczyk

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

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Chmielecki

(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)

ZAKŁAD ZAGOSPODAROWANIA
ODPADÓW SIERZNO Sp. z o.o.

 77-131 Rekowo, **SIERZNO**

tel./fax 0-59 721 24 30

NIP 842-171-72-48, Regon 220597269

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 01.06.2008- 31.12.2008

jednostka obliczeniowa: zł.

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
A				A			
A	Aktywa trwale		3 351 965,05	A	Kapitał (fundusz) własny		3 466 811,78
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy		3 244 210,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		287 990,00
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwale		3 351 965,05	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe		3 351 965,05	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		420 860,00	VIII	Zysk (strata) netto		-65 388,22
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		685 628,91	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		495 125,24	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		112 187,04
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania		0,00
e)	inne środki trwałe		1 750 350,90	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje		0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe		112 187,04
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		109 157,04
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		109 157,04
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek		3 030,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

PREZES Zarządu

Andrzej Chmielecki

B	Aktywa obrotowe		227 033,77	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I	Zapasy				– do 12 miesięcy		
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		3 030,00
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe		212 606,44	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych		212 606,44	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		212 606,44	IV	Rozliczenia międzyokresowe		0,00
	– do 12 miesięcy		212 606,44	1	Ujemna wartość firmy		0,00
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek				– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe		14 427,33				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		14 427,33				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		14 427,33				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		14 427,33				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)		3 578 998,82		PASYWA razem (suma poz. A i B)		3 578 998,82

Sporządzono dnia 31.03.2009

STARSZA KSIĘGOWA

Renata Mielewczyk

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

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Chmielecki

(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)