

Załącznik nr 3  
do zarządzenia Nr 2643/2010  
Prezydenta Miasta Krakowa  
z dnia 21 października 2010 r.

# **Ramowy wzór rocznego sprawozdania Zarządu z działalności jednoosobowej spółki Gminy Miejskiej Kraków**

## Spis treści w ujęciu minimum

### **A. CZĘŚĆ OPISOWA**

#### **1. Wstęp**

#### **2. Informacje ogólne o Spółce**

- 2.1 Podstawa prawna działania
- 2.2 Przedmiot działalności
- 2.3 Władze spółki (Zarząd, Rada Nadzorcza)
  - 2.3.1 na dzień sporządzenia Sprawozdania
  - 2.3.2 w ciągu roku sprawozdawczego
- 2.4 Parametry makroekonomiczne
- 2.5 Uwarunkowania prawne
- 2.6 Charakterystyka otoczenia rynkowego
- 2.7 Zagrożenia
- 2.8 Najważniejsze wydarzenia po okresie sprawozdawczym

#### **3. Zaplanowane efekty**

- 3.1 Dokumenty planistyczne
- 3.2 Cele
- 3.3 Podstawowe planowane wskaźniki
- 3.4 Opis stopnia realizacji planu

#### **4. Zarządzanie i organizacja**

- 4.1 Struktura organizacyjna i jej zmiany
- 4.2 Systemy zarządzania

#### **5. Najważniejsze przedsięwzięcia**

#### **6. Polityka jakościowa**

#### **7. Działalność (polityka) inwestycyjna i remontowa**

- 7.1 Działalność inwestycyjna (z zestawieniem źródeł finansowania)
- 7.2 Działalność remontowa
- 7.3 Stopień realizacji zidentyfikowanych potrzeb Gminy

#### **8. Przychody**

- 8.1 Polityka cenowa
- 8.2 Przychody w ujęciu rzeczowym
- 8.3 Przychody wg rodzajów działalności
  - 8.3.1 Przychody działalności operacyjnej
    - 8.3.1.1 Przychody z działalności podstawowej
    - 8.3.1.2 Przychody z działalności pomocniczej
    - 8.3.1.3 Inne przychody
  - 8.3.2 Pozostałe przychody operacyjne
  - 8.3.3 Przychody nadzwyczajne

## **9. Koszty**

- 9.1 Koszty wg rodzajów działalności
- 9.2 Koszty działalności operacyjnej
- 9.3 Pozostałe koszty operacyjne
- 9.4 Koszty finansowe

## **10. Straty i zyski nadzwyczajne**

## **11. Wynik finansowy**

- 11.1 Omówienie wyniku finansowego
- 11.2 Efekt PGK (dotyczy spółek PGK)
- 11.3 Uzasadnienie podziału zysku (w tym odstąpienia od wypłaty dywidendy) lub pokrycia straty

## **12. Bilans**

- 12.1 Aktywa
- 12.2 Pasywa

## **13. Sytuacja majątkowa**

- 13.1 Informacja o stanie majątku posiadanego przez Spółkę (powierzchnia nieruchomości ogółem w tym grunty własne, w użytkowaniu wieczystym, inne), podać powierzchnię i krótki opis posiadanego majątku
- 13.2 Zmiany w majątku spółki ze szczególnym uwzględnieniem przedmiotu zbycia, trybu, podstawy podjęcia decyzji – w ujęciu wartościowym i procentowym zmian w stosunku do aktywów spółki jak i danej pozycji bilansowej
- 13.3 Informacja o majątku Spółki dzierżawionym innym podmiotom i o dzierżawie przez Spółkę majątku od innych podmiotów (powierzchnia i krótki opis)

## **14. Należności**

- 14.1 Wykaz głównych należności
- 14.2 Wysokość i struktura należności
- 14.3 Polityka egzekwowania należności

## **15. Zobowiązania**

- 15.1 Zobowiązania ogółem, w tym przedterminowe z uwzględnieniem zobowiązań wobec budżetu z poszczególnych tytułów.
- 15.2 Wykaz głównych zobowiązań.
- 15.3 Zobowiązania wobec podmiotów publicznych (Skarb Państwa, Gmina Miejska Kraków)
- 15.4 Informacje o kredytach
- 15.5 Harmonogram spłat

## **16. Opis istotnych roszczeń wobec Spółki**

## **17. Pożyczki, poręczenia i gwarancje udzielone przez spółkę**

## **18. Wyszczególnienie z kwotami, beneficjentami i uzasadnieniem:**

- 18.1 Przekazanych przez spółkę darowizn
- 18.2 Zwolnień z długu

- 18.3 Zawartych umów sponsoringu (także umów marketingowych i o podobnym charakterze)
- 18.4 Wykaz umów o obsługę prawną, zewnętrzne opinie prawne, konsultacje, szkolenia i inne podobnym charakterze
- 18.5 Wykaz umów nie związanych z przedmiotem działalności

## **19. Rachunek przepływów pieniężnych**

## **20. Zmiany w kapitale własnym**

### **21. Podstawowe wskaźniki finansowe**

- 21.1 Omówienie sytuacji finansowo-ekonomicznej Spółki
- 21.2 Omówienie podstawowych wskaźników (w tym:)
  - 21.2.1 Wskaźniki płynności
  - 21.2.2 Wskaźniki zadłużenia
  - 21.2.3 Poziom kapitału pracującego (złota reguła bilansowa)
  - 21.2.4 Wskaźniki rentowności

### **22. Udziały w innych podmiotach**

- 22.1 Spółki zależne (w układzie podmiotowym)
  - Podstawowe informacje
  - Skład organów (z datą powołania)
  - Opis działalności gospodarczej
  - Podstawowe wyniki finansowe
  - Podstawowe wskaźniki finansowe
  - Zatrudnienie
  - Efekt działalności spółki zależnej dla Spółki
  - Przewidywane kierunki rozwoju
- 22.2 Pozostałe podmioty w których Spółka ma udziały (mniejszościowe)
- 22.3 Zestawienie istotnych transakcji pomiędzy Spółką a podmiotami powiązanymi.

### **23. Opis dokonanych w Spółce zewnętrznych kontroli i auditów wraz z wnioskami i niezgodnościami**

- 23.1 Kontrole
- 23.2 Audity

### **24. Uzyskana pomoc publiczna (w okresie ostatnich 5 lat)**

- podmiot udzielający pomocy;
- podstawę prawną udzielonej pomocy;
- oznaczenie programu pomocowego (w przypadku pomocy udzielanej w ramach programu pomocowego)
- dzień udzielenia pomocy;
- wartość nominalną pomocy oraz wartość pomocy w przeliczeniu na ekwiwalent dotacji brutto;
- formę pomocy;
- przeznaczenie pomocy;
- dzień udzielenia pomocy;
- krótki opis projektu inwestycyjnego.

## **25. Polityka personalna i płacowa**

### **25.1 Polityka personalna**

25.1.1 Zatrudnienie średnioroczne i stan zatrudnienia na koniec roku.

25.1.2 Przedsięwzięcia z zakresu zmiany zatrudnienia i jego struktury.

25.1.3 Istotne informacje mające wpływ na sytuację kadrowo– płacową  
(*świadczenia na rzecz pracowników, zmiany warunków pracy, zwolnienia grupowe, spory zbiorowe*).

### **25.2 Polityka płacowa**

25.2.1 Krótkie omówienie systemu wynagrodzeń obowiązującego w Spółce.

25.2.2 Fundusz płac, struktura wynagrodzeń, średnie wynagrodzenie

25.2.3 Średnia miesięczna płaca dla poszczególnych stanowisk

25.3 Wynagrodzenie osób zarządzających i nadzorujących oraz udzielone im pożyczki

## **26. Ochrona środowiska z uwzględnieniem sankcji i opłat.**

## **27. Przewidywane kierunki rozwoju spółki.**

27.1 Przedstawienie kierunków rozwoju ze wskazaniem zagrożeń i ryzyka jakie mogą wystąpić w spółce.

27.2 Strategia spółki na najbliższe lata

## **28. Działania restrukturyzacyjne i koszty ich wdrożenia**

## **29. Opis rzeczowy i finansowy kluczowych działań zleconych przez Gminę Miejską Kraków** (w szczególności dotyczy:

- w przypadku Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A. - realizacja przedsięwzięcia „Zakładu Termicznego Przekształcenia Odpadów”
- w przypadku Agencji Rozwoju Miasta S.A. – realizacja przedsięwzięcia „Hala Widowiskowo-Sportowa Czyżyny”
- w przypadku Miejskiego Przedsiębiorstwa Oczyszczania sp. z o.o. – Składowisko odpadów komunalnych Barycz)

## **30. Informacje dodatkowe**

## **31. Sprawozdanie z działalności Zarządu jako organu Spółki**

31.1 Kadencja Zarządu, data powołania i skład osobowy Zarządu w bieżącej kadencji

31.2 Zmiany w składzie Zarządu na przestrzeni okresu sprawozdawczego,

31.3 Wewnętrzny podział zadań i pełnionych funkcjach przez członków Zarządu

31.4 Ustanowione i odwołane prokury

31.5 Odbyte posiedzenia Zarządu, frekwencja i podjęte uchwały

31.6 Inne istotne informacje dotyczące działania Zarządu

## **B. CZĘŚĆ TABELARYCZNA**

(Uwaga: we wzorach tabel przyjęto lata dla sprawozdania za rok 2010)

1. Charakterystyka infrastruktury Spółki
2. Najważniejsze wielkości rzeczowo – ekonomiczne
3. Przychody i koszty wg rodzajów działalności
4. Koszty w układzie rodzajowym
5. Wynik finansowy

6. Efekt korzystania ze statusu PGK (dotyczy spółek PGK)
7. Zatrudnienie i płace
8. Wydatki inwestycyjne i źródła ich finansowania
9. Plan przedsięwzięć inwestycyjnych i remontowych
10. Zmiany stosownych cen
11. Przepływy pieniężne
12. Bilans – aktywa
13. Bilans – pasywa
14. Wskaźniki ekonomiczne

### **C. CZĘŚĆ PREZENTACYJNA**

Wykresy, rysunki i zdjęcia według standardów spółki

**Ramowy wzór rocznego sprawozdania zarządu z działalności jednoosobowej spółki Gminy Miejskiej Kraków**

Część tabelaryczna