

Załącznik Nr 2
do zarządzenia Nr
Prezydenta Miasta Krakowa
z dnia

**Ramowy wzór
rocznego sprawozdania zarządu z
działalności spółki, w której Gmina Miejska
Kraków posiada pozycję dominującą**

I. WPROWADZENIE

1. Podstawowe informacje o Spółce

firma przedsiębiorstwa i siedziba, podstawy prawne działania Spółki, posiadane certyfikaty

2. Przedmiot działalności Spółki

przedmiot działalności zgodnie z PKD

3. Organy Spółki

kadencja organów Spółki, data powołania i skład osobowy bieżącej kadencji, zmiany w składzie organów Spółki na przestrzeni ostatniego roku obrotowego, ustanowione i odwołane prokury

4. Zarządzanie Spółką

struktura organizacyjna i jej zmiany, systemy zarządzania i ewentualne zmiany w podstawowych zasadach zarządzania

II. CHARAKTERYSTYKA ZEWNĘTRZNYCH I WEWNĘTRZNYCH CZYNNIKÓW ISTOTNYCH DLA ROZWOJU SPÓŁKI

pozycja rynkowa, dostawcy i odbiorcy usług, ochrona środowiska, polityka i zidentyfikowane potrzeby Gminy Miejskiej Kraków, opis rzeczowy i finansowy kluczowych działań powierzonych przez Gminę Miejską Kraków, cele zarządcze wyznaczone członkom Zarządu przez Radę Nadzorczą, polityka cenowa

III. WAŻNIEJSZE ZDARZENIA ROKU SPRAWOZDAWCZEGO ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ I ROZWÓJ SPÓŁKI

m.in. najważniejsze przedsięwzięcia, odniesienie do Planu rocznego i wieloletniego, opis istotnych roszczeń wobec Spółki

IV. DZIAŁALNOŚĆ EKSPLOATACYJNO-PRODUKCYJNA W UJĘCIU RZECZOWYM

charakterystyka wykorzystywanej infrastruktury (rzeczowa i ilościowa) wg poniższych tabel w ujęciu ilościowym

Infrastruktura Spółki

Infrastruktura Spółki	Jednostka miary	Wykonanie Y-1	Plan Y	Wykonanie Y	Dynamika Y/Y-1 [%]	Realizacja Planu [%]
wypełnić wg specyfikacji Spółki						

Najważniejsze wielkości rzeczowe charakteryzujące działalność Spółki.

Wyszczególnienie	Jednostka miary	Wykonanie Y-1	Plan Y	Wykonanie Y	Dynamika Y/Y-1 [%]	Realizacja Planu [%]
wypełnić wg specyfikacji Spółki						

informacje mogą być wzbogacone graficzną prezentacją omawianych zagadnień.
Wyróżnić dane dotyczące usług wg odbiorców: z terenu Gminy Miejskiej Kraków i pozostałych

V. DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA I REMONTOWA

1. Działalność inwestycyjna

nakłady inwestycyjne poszczególnych obszarów działalności Spółki, realizacja przedsięwzięć inwestycyjnych w ujęciu rzeczowym, źródła finansowania z wyszczególnieniem dotacji oraz środków UE, w tym efekt PGK

Wyszczególnienie	NAKŁADY RZECZOWE					
	Wykonanie Y-2	Wykonanie Y-1	Plan Y	Wykonanie Y	Dynamika Y/Y-1 [%]	Realizacja Planu [%]
wypełnić wg specyfikacji Spółki						

opisać nakłady na inwestycje w roku bieżącym/na przestrzeni 3 ostatnich lat, struktura nakładów inwestycyjnych zaprezentowana w formie graficznej

2. Działalność remontowa

nakłady na remonty poszczególnych obszarów działalności Spółki, realizacja przedsięwzięć remontowych w ujęciu rzeczowym, źródła finansowania, struktura kosztów w podziale na siły własne i usługi obce.

Wyszczególnienie	NAKŁADY RZECZOWE					
	Wykonanie Y-2	Wykonanie Y-1	Plan Y	Wykonanie Y	Dynamika Y/Y-1 [%]	Realizacja Planu [%]
wypełnić wg specyfiki Spółki						

nakłady na remonty w roku bieżącym/na przestrzeni 3 ostatnich lat, struktura nakładów na remonty zaprezentowana w formie graficznej.

Omówienie wskaźników awaryjności.

Mapy z załączonymi inwestycjami lub rejonami, w których w roku sprawozdawczym były prowadzone działania inwestycyjno-remontowe wraz z zaznaczonymi działaniami inwestycyjno-remontowymi ujętymi w obowiązującym planie wieloletnim (gdy uzasadniają to warunki edycyjne mapy mogą zostać umieszczone na końcu planu).

VI. SYTUACJA KADROWO-PŁACOWA

1. Polityka personalna

zatrudnienie średnioroczne i stan zatrudnienia na koniec okresu sprawozdawczego, przedsięwzięcia z zakresu zmiany zatrudnienia i jego struktury, istotne informacje mające wpływ na sytuację kadrową (jeśli wystąpiły)

2. Polityka płacowa

krótkie omówienie systemu wynagrodzeń obowiązującego w Spółce, osobowy fundusz płac, bezosobowy fundusz płac, struktura wynagrodzeń, przeciętne wynagrodzenie miesięczne, wynagrodzenie osób zarządzających i nadzorujących oraz udzielone im pożyczki

VII. SYTUACJA EKONOMICZNO-FINANSOWA

1. Przychody według rodzajów działalności

1.1. Przychody z działalności operacyjnej

przedstawienie podziału przychodów na terenie Gminy Miejskiej Kraków i pozostałych odbiorców (dotyczy usług komunalnych)

1.1.1. działalność podstawowa

1.1.2. działalność pozostała

1.2. Przychody finansowe

1.3. Pozostałe przychody operacyjne

2. Koszty według rodzajów działalności

2.1. Koszty działalności operacyjnej

także analityka poszczególnych pozycji kosztów w ujęciu rodzajowym oraz funkcjonalnym, analityka kosztów rodzajowych i funkcjonalnych powinna zawierać określenie struktury i dynamiki

2.1.1. działalność podstawowa

2.1.2. działalność pozostała

2.2. Koszty finansowe

2.3. Pozostałe koszty operacyjne

punkt VII.1 oraz VII.2:

szczegółowy opis pozycji składających się na poszczególne grupy przychodów/kosztów, zwłaszcza w przypadku znacznych odchyień w stosunku do planu/wykonania z roku poprzedniego, analiza odchyień od planu/wykonania, stopień wykonania planu, zaprezentować główne grupy przychodów/kosztów w formie graficznej (dynamika, struktura)

3. Wynik finansowy

omówienie wyniku finansowego na poszczególnych działalnościach zgodnie z tabelą nr 4 (załącznik – część tabelaryczna), uzasadnienie propozycji podziału zysku lub pokrycia straty, efekt PGK

4. Bilans

4.1. Aktywa

analiza pionowa i pozioma głównych pozycji aktywów trwałych i obrotowych Spółki ze szczególnym uwzględnieniem ewentualnych odchyień w stosunku do roku poprzedniego/planu, informacja o stanie majątku posiadanego przez Spółkę, zmiany w majątku Spółki, informacja o majątku dzierżawionym innym podmiotom i o dzierżawie przez Spółkę od innych podmiotów, informacja o służebnościach przesyłu, wykaz głównych należności wraz ze strukturą, polityka egzekwowania należności

4.2. Pasywa

analiza pionowa i pozioma głównych pozycji pasywów Spółki ze szczególnym uwzględnieniem kapitałów Spółki (struktura), zwiększenia/zmniejszenia kapitałów Spółki, zobowiązania ogółem, w tym przeterminowane z uwzględnieniem zobowiązań wobec budżetu, wykaz głównych zobowiązań, zobowiązania wobec innych podmiotów publicznych, informacje o kredytach/harmonogram spłat

5. Przepływy pieniężne

wskazać przepływy pomiędzy Spółką a Gminą Miejską Kraków i poszczególnymi jej jednostkami, syntetyczna analiza głównych pozycji rachunku przepływów

6. Wskaźniki finansowe

wszystkie mierniki brane pod uwagę przy obliczaniu wskaźników powinny znaleźć się w tabelach oraz zostać zaprezentowane i wyjaśnione w części opisowej planu)

VIII. INFORMACJE O POWIĄZANIACH ORGANIZACYJNYCH I KAPITAŁOWYCH

udział Spółki w kapitale podstawowym innych podmiotów zależnych; w tabeli jak niżej:

Nazwa podmiotu	Udział w kapitale zakładowym (%)	Wysokość kapitału zakładowego	Wynik Spółki

podstawowe informacje o spółkach zależnych, skład organów (z datą powołania), opis działalności gospodarczej, zatrudnienie, efekt działalności spółki zależnej dla Spółki, przewidywane kierunki rozwoju

IX. OPIS ISTOTNYCH CZYNNIKÓW RYZYKA I ZAGROŻEŃ KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

przedstawienie kierunków rozwoju, zagrożeń i ryzyk jakie mogą wystąpić w odniesieniu do Spółki w dalszej działalności (szacowanie wpływu poszczególnych ryzyk w szczególności na: wynik finansowy, stan środków pieniężnych, wskaźniki finansowe w ujęciu wartościowym oraz przyjęta strategia zarządzania danym ryzykiem), opis przewidywanej sytuacji finansowej

X. OPIS DOKONANYCH W SPÓŁCE ZEWNĘTRZNYCH KONTROLI I AUDYTÓW WRAZ Z WNIOSKAMI I NIEZGODNOŚCIAMI

XI. UZYSKANA POMOC PUBLICZNA (w okresie ostatnich 5 lat), ROZLICZENIE DOKAPITALIZOWANIA I WYNAGRODZENIA (REKOMPENSATY) ZA POWIERZONE PRZEZ GMINĘ ZADANIA

XII. ROZWÓJ ELEKTROMOBILNOŚCI W SPÓŁCE

XIII. KLUCZOWE ZADANIA LUB PROJEKTY.

w przypadku gdy zdaniem Spółki nie realizuje ona takich zadań wówczas powyższa informacja powinna znaleźć się w sprawozdaniu. Rozdział powinien również zawierać działania ograniczające emisję CO₂, efekty ekologiczne wynikające z tych działań, w przeliczeniu na wartość w Mg o jaką zmniejszyła się emisja CO₂

CZĘŚĆ TABELARYCZNA

Tabela 1	Przychody i koszty według rodzajów działalności
Tabela 2	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi
Tabela 3	Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym
Tabela 4	Wynik finansowy
Tabela 5	Zatrudnienie i płace
Tabela 6	Przepływy pieniężne
Tabela 7	Bilans – Aktywa
Tabela 8	Bilans – Pasywa
Tabela 9	Wydatki inwestycyjne i źródła ich finansowania
Tabela 10	Wskaźniki (1)
Tabela 11	Wskaźniki (2)
Tabela 12	Zbiorcze (nowa ustawa kominowa)