



**Polskie Radio Regionalna Rozgłośnia w Bydgoszczy
"Polskie Radio Pomorza i Kujaw" S.A.**

ul. Gdańska 48-50
85-006 Bydgoszcz

NIP: 554-03-16-293 REGON: 090449804

Sprawozdanie finansowe
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku



Polskie Radio – Regionalna Rozgłośnia w Bydgoszczy „Polskie Radio Pomorza i Kujaw” S.A.
85-006 Bydgoszcz, ul. Gdańska 48-50,
NIP 554-03-16-293, REGON 090449804

Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku

Dla akcjonariuszy Polskiego Radia - Regionalnej Rozgłośni w Bydgoszczy „Polskie Radio Pomorza i Kujaw” Spółka Akcyjna.

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku poz. 330, z późniejszymi zmianami), Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego i rentowności za ten rok.

Bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek z przepływów pieniężnych oraz informacja dodatkowa zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	Strona
1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
2. Bilans na dzień 31 grudnia 2015 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 12.653.056,07 złotych	10
3. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujący zysk netto w kwocie 237.342,79 złotych.	15
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku	17
5. Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o sumę 510.111,98 złotych.	19
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia	21

Sprawozdanie z działalności Zarządu stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Podpis osoby
sporządzającej sprawozdanie

Dyrektor Finansowy
Księgowy
Bydgoszcz, ul. Gdańska 48-50

Zarząd Spółki

Cezary Wojtczak
Przewodniczący Zarządu
Redaktor Naczelny

Bydgoszcz, 15 marca 2016 roku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr

- a. Polskie Radio – Regionalna Rozgłośnia w Bydgoszczy „Polskie Radio Pomorza i Kujaw S.A. powstała w wyniku zawarcia umowy Spółki sporządzonej w dniu 18.11.1993 roku, w formie aktu notarialnego, Repertorium nr 2417/93 w Kancelarii Notarialnej Zofia Krysik Notariusz 00-057 Warszawa Plac Dąbrowskiego 7. Zgodnie z umową Spółka została zawarta na czas nieokreślony.
- b. Siedziba Spółki mieści się w Bydgoszczy przy ul. Gdańskiej 48-50.
- c. W dniu 01.12.1993 r. postanowieniem Sądu Gospodarczego w Bydgoszczy Spółka została wpisana do Rejestru Handlowego pod nr RHB 3051. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 17.12.2003 r. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000183992.
- d. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest w głównej mierze tworzenie i rozpowszechnianie regionalnych programów radiowych, uwzględniających zadania i powinności określone ustawą o radiofonii i telewizji.
- e. Spółka jest rozgłośnią publiczną i realizuje misję publiczną w rozumieniu art. 21 Ustawy o Radiofonii i Telewizji

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania spółki nie jest ograniczony.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że Spółka nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych. W skład spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Występujący brak możliwości choćby przybliżonego przewidzenia sytuacji w roku 2016 i w latach następnych, stanowi obecnie najtrudniejszy element zarządzania Spółką. Pomimo wszystkich występujących w 2015 roku trudności, miniony rok obrotowy należy uznać za korzystny dla Spółki. Wg oceny Zarządu, działania własne,

posiadane przez Spółkę rezerwy finansowe, wyższe wpływy abonamentowe o 838,2 tys. zł. w stosunku do roku poprzedniego, tj. o 9,7 % zapewnią Spółce płynność finansową do końca 2016 roku bez uszczerbku dla realizacji zadań misyjnych wynikających z art. 21 Ustawy o Radiofonii i Telewizji.

Brak jasnych i pewnych zasad finansowania zadań publicznych powoduje duże ryzyko zachowania płynności finansowej i utrzymanie dodatniego wyniku finansowego Spółki w latach następnych. Stwarza także zagrożenie dla zrealizowania wszystkich obowiązków wynikających z ustawy o radiofonii i telewizji oraz przepisów wykonawczych i może wpływać na jakość świadczonych przez Spółkę usług publicznego radia, w tym tzw. misji programowej.

6) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Sprawozdanie finansowe spółki nie zostało sporządzone po połączeniu spółek.

7) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku poz. 330 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Prawa wieczystego użytkowania gruntów zostały zaliczone do środków trwałych. Wartość tych praw została ustalona, zgodnie z zaleceniami Ministerstwa Skarbu Państwa w kwocie stanowiącej 20% wartości gruntów z 2002 roku. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł lub o niewielkim dla Spółki znaczeniu obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości. W roku obrotowym, nie wystąpiły składniki aktywów, co do których należało dokonać odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup aktywów trwałych następujące roczne stawki amortyzacyjne:

a) dla wartości niematerialnych i prawnych:	
• autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi	20% lub 50 %
• inne wartości niematerialne i prawne	20 %
b) dla środków trwałych:	
• budynki	2,5 %
• obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4,5 %
• kotły i maszyny energetyczne	7,0 %
• urządzenia techniczne i maszyny, zależnie od grupy	10, 18, 20 lub 30 %
• środki transportu	20 %
• pozostałe środki trwałe, zależnie od grupy	14, 20, 25 %

Otrzymane nieodpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntu amortyzowane jest stawką 5 % rocznie.

Środki trwałe podlegały ostatniej aktualizacji wyceny przeprowadzonej na dzień 01.01.1995 r.

Inwestycje długoterminowe

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej objęte są odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Materiały zużywane bezpośrednio i przeznaczone na potrzeby konkretnego programu radiowego, do prac administracyjno-biurowych, na cele promocyjno-reklamowe oraz jako nagrody rzeczowe w konkursach emitowanych na antenie radiowej, odpisywane są w dacie ich zakupu w koszty zużycia materiałów, wg rzeczywistych cen zakupu. Na koniec roku obrachunkowego koszty zużycia materiałów korygowane są o stany zapasów ustalone w drodze spisu z natury.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej z dnia roboczego poprzedzającego dzień zakupu składników majątku. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się odpowiednio według średniego kursu ogłoszonego przez NBP dla danej waluty obcej i obowiązującego na ten dzień. Wycena aktywów wyrażonych w walucie obcej na dzień bilansowy nie może przy tym być wyższa, a pasywów niższa od ich wartości przeliczonej na walutę polską według średniego kursu ogłoszonego przez NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Spółka nie określiła zasad wyceny wpływu i wypływu środków na rachunkach walutowych, ponieważ takich nie prowadzi. Środki pieniężne znajdujące się na rachunkach bankowych i w kasie wyrażone są w złotych.

Wycena składników aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych na koniec roku

Na dzień bilansowy wycena wyrażonych w walutach obcych składników aktywów i pasywów następuje po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Na dzień bilansowy wystąpiły składniki pasywów w walucie obcej.

Kapitały

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Na wysokość kapitału zapasowego ma wpływ również zwiększenie z tytułu aktualizacji zbytych lub zlikwidowanych środków trwałych.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny powstał z wyceny środków trwałych w 1995 roku, na podstawie odrębnych przepisów wydanych przez Ministra Finansów.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Rezerwy tworzy się na znane Spółce ryzyko związane z operacjami w toku i grożące z tego tytułu straty oraz skutki innych zdarzeń.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze, szkolenia, zakupy audycji, podatek od nieruchomości, opłatę za prawo wieczystego użytkowania gruntu, odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, koszty remontu zabytkowej siedziby Spółki i inne.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez jej kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania jeszcze nie powstała. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się rezerwę na badanie sprawozdania finansowego oraz rezerwy na świadczenia pracownicze.

Spółka tworzy też w ciężar kosztów operacyjnych rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych na odprawy emerytalne, odprawę dla prezesa spółki, urlopy pracownicze, nagrody roczne dla kadry kierowniczej i pochodne od nich składki płatnika ZUS. Wartość rezerw podlega corocznej aktualizacji. Rezerwy na świadczenia pracownicze tworzone są przy pomocy metod aktuarialnych, przy zastosowaniu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych (*Projected Unit Credit Method*).

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych zaliczek z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, środki trwałe w części nie pokrytej odpisami amortyzacyjnymi (wprowadzone do ksiąg w 2002 roku prawo wieczystego użytkowania gruntów nabyte nieodpłatnie w drodze decyzji uwłaszczeniowych).

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych w 2016 roku obowiązywać będzie 19% stawka opodatkowania.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenie wyniku oraz wynik na operacjach nadzwyczajnych. Spółka stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie wyrobów gotowych odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: wpływy abonamentowe i pozaabonamentowe z rachunku Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji oraz przychody z działalności reklamowej i pozostałej. Spółka uznaje przychód z wpływów abonamentowych metodą kasową. W roku obrotowym wszystkie faktyczne wpływy abonamentowe i pozaabonamentowe, wynikające z Uchwały KRRiT nr 314/2014 z 27.06.2014 roku zostały ujęte w przychodach roku obrotowego.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych wyrobów gotowych i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów lub materiałów odbiorcy. W

przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów zalicza się przede wszystkim: sprzedaż materiałów pochodzących z odzysku, po likwidacji środków trwałych.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników aktywów. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środków trwałych do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi.

Podpis osoby
sporządzającej sprawozdanie

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy
Krzysztof Wytwicka

Zarząd Spółki

Cezary Wojtczak
Prezes Zarządu
Redaktor Naczelny

Bydgoszcz, 15 marca 2016 roku

Bilans, Rachunek zysków i strat,
Rachunek przepływów
pieniężnych,
Zestawienie zmian w kapitale
własnym,
Dodatkowe informacje i
objaśnienia

BILANS na 31 grudnia 2015

	Informacja Dodatkowa	31 grudnia 2015 zł	31 grudnia 2014 zł
Aktywa			
A. Aktywa trwałe			
I. Wartości niematerialne i prawne			
Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
Wartość firmy		0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne		69 260,41	45 429,81
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		96 890,00	13 643,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe			
Środki trwałe			
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		17 204,77	20 033,05
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 963 066,93	2 457 177,65
urządzenia techniczne i maszyny		638 019,78	658 503,18
środki transportu		64 412,32	105 413,16
inne środki trwałe		94 459,36	81 667,61
Środki trwałe w budowie		173 906,93	650 657,54
Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe			
Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe			
Nieruchomości			
Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe		33 000,00	33 000,00
w jednostkach powiązanych			
udziały lub akcje		0,00	0,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
w pozostałych jednostkach			
udziały lub akcje		33 000,00	33 000,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Inne rozliczenia międzyokresowe		497 200,16	314 571,01
B. Aktywa obrotowe			
I. Zapasy			
Materiały			
Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
Produkty gotowe		0,00	0,00
Towary		0,00	0,00
Zaliczki na dostawy		6 288,19	3 295,71
II. Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych			
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		0,00	0,00

do 12 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	554 644,08	258 012,58
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
do 12 miesięcy	114 487,45	101 982,05
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	422 326,84	130 620,24
inne	17 829,79	25 410,29
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 047 944,39	7 558 056,37
Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 047 944,39	7 558 056,37
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	822 029,75	143 837,36
inne środki pieniężne	6 225 914,64	7 414 219,01
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Nota 10	231 836,36
		187 555,33
Aktywa razem	12 653 056,07	12 529 133,51

BILANS na 31 grudnia 2015 (c.d.)

	Informacja Dodatkowa	31 grudnia 2015 zł	31 grudnia 2014 zł
Pasywa			
A. Kapitał (fundusz) własny			
Kapitał (fundusz) podstawowy	Nota 5	10 951 375,77	10 784 032,98
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		703 900,00	703 900,00
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		9 891 078,93	9 566 923,03
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		119 054,05	119 054,05
Zysk (strata) z lat ubiegłych	Nota 10	0,00	0,00
Zysk (strata) netto		237 342,79	394 155,90
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (włk ujemna)		0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
I. Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Nota 7	1 701 680,30	1 745 100,53
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		527 237,54	533 959,68
długoterminowa		513,38	6 555,68
krótkoterminowa		522 524,16	520 404,00
Pozostałe rezerwy		108 216,66	123 191,48
długoterminowa		414 307,50	397 212,52
krótkoterminowe		4 200,00	7 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych	Nota 9	36 167,55	37 678,61
Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
kredyty i pożyczki		36 167,55	37 678,61
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych	Nota 33	1 061 404,91	1 150 442,19
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		0,00	0,00
do 12 miesięcy		0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
inne		0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek		1 025 783,27	1 111 776,43
kredyty i pożyczki			
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne zobowiązania finansowe			
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności			
do 12 miesięcy		188 360,07	205 236,31
powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy			0,00
zobowiązania weksłowe			
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		203 361,54	431 552,75
z tytułu wynagrodzeń		320 228,09	277 197,88
inne		313 833,57	197 789,49
Fundusze specjalne		35 621,64	38 665,76

IV. Rozliczenia międzyokresowe	Nota 11	76 870,30	23 020,05
Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		14 376,49	17 204,77
Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe		62 493,81	5 815,28
Pasywa razem		12 653 056,07	12 529 133,51

Podpis osoby
sporządzającej sprawozdanie

Dyrektor Finansowy
Krzysztof Krogowy
Krzysztof Krogowy
Krzysztof Krogowy

Zarząd Spółki

Cezary Wojtczak
Prezes Zarządu
Redaktor Naczelny

Bydgoszcz, 15 marca 2016 roku

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (Wariant porównawczy)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015**

	Informacja Dodatkowa	12 miesięcy do 31 grudnia 2015 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2014 zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	Nota 13	11 275 734,24	10 534 480,52
– od jednostek powiązanych			
Przychody netto ze sprzedaży produktów		11 014 233,50	10 036 254,95
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		259 151,66	497 637,70
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		2 349,08	587,87
B. Koszty działalności operacyjnej	Nota 16	11 169 738,37	10 418 001,56
Amortyzacja		579 112,36	526 219,33
Zużycie materiałów i energii		680 784,86	574 424,59
Usługi obce		2 458 384,85	2 262 943,51
Podatki i opłaty, w tym:		232 459,01	211 341,93
– podatek akcyzowy			
Wynagrodzenia		5 088 398,40	4 958 099,66
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 052 974,50	940 099,14
Pozostałe koszty rodzajowe		1 077 624,39	944 873,40
Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		105 995,87	116 478,96
D. Pozostałe przychody operacyjne	Nota 34	102 005,02	207 876,90
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	31 366,14
Dotacje		2 220,00	38 780,00
Inne przychody operacyjne		99 785,02	137 730,76
E. Pozostałe koszty operacyjne	Nota 35	93 496,37	111 583,59
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		862,36	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		7 530,22	96 544,34
Inne koszty operacyjne		85 103,79	15 039,25
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		114 504,52	212 772,27
G. Przychody finansowe	Nota 36	172 817,24	252 659,67
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
– od jednostek powiązanych			
Odsetki, w tym:		172 817,24	236 427,70
– od jednostek powiązanych			
Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
Inne		0,00	16 231,97
H. Koszty finansowe	Nota 37	369,26	350,67
Odsetki, w tym:		1,30	45,54
– dla jednostek powiązanych			
Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
Inne		367,96	305,13

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		286 952,50	465 081,27
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		0,00	0,00
Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I±J)		286 952,50	465 081,27
L. Podatek dochodowy	Nota 15	49 609,71	70 925,37
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		237 342,79	394 155,90

Podpis osoby
sporządzającej sprawozdanie

Bydgoszcz, 15 marca 2016 roku
Cezary Wojtczak
Prezes Zarządu
Redakcji Naczelnej

Zarząd Spółki

Cezary Wojtczak
Prezes Zarządu
Redakcji Naczelnej

Bydgoszcz, 15 marca 2016 roku

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015

	12 miesięcy do 31 grudnia 2015 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2014 zł
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 784 032,98	10 458 877,08
– korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 784 032,98	10 458 877,08
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	703 900,00	703 900,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)		
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)		
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	703 900,00	703 900,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	
zwiększenie		
zmniejszenie		
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 566 923,03	8 014 892,10
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
zwiększenie (z tytułu)	324 155,90	1 552 030,93
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– z podziału zysku (ustawowo)		
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	324 155,90	1 551 246,97
– zbycia środków objętych aktualizacją		783,96
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 891 078,93	9 566 923,03
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	119 054,05	119 838,01
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	(783,96)
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	(783,96)
– zbycia środków trwałych		(783,96)
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	119 054,05	119 054,05
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00

Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	394 155,90	1 620 246,97
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	394 155,90	1 620 246,97
– korekty błędów podstawowych		
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	394 155,90	1 620 246,97
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych		
zmniejszenie (z tytułu)	(394 155,90)	(1 620 246,97)
– podziału zysku na zwiększenie kapitału zapasowego	(324 155,90)	(1 551 246,97)
– podziału zysku na wypłaty dla pracowników spółki	0,00	0,00
– podziału zysku na zasilenie ZFŚS	(70 000,00)	(69 000,00)
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– korekty błędów podstawowych		
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycie straty netto kapitałem zapasowym	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	237 342,79	394 155,90
zysk netto	237 342,79	394 155,90
strata netto		0,00
odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 951 375,77	10 784 032,98
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 878 375,77	10 626 370,62

Podpis osoby
sporządzającej sprawozdanie


 Dyrektor Finansowy
 Grupy Radiowej
 Horyzonty S.A.

Zarząd Spółki


 Cezary Wojtczak
 Prezes Zarządu
 Redaktor Naczelny

Bydgoszcz, 15 marca 2016 roku

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015

	12 miesięcy do 31 grudnia 2015	12 miesięcy do 31 grudnia 2014
	zł	zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	237 342,79	394 155,90
II. Korekty razem	(130 931,07)	(788 007,42)
Amortyzacja	579 112,36	526 219,33
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	862,36	(31 470,14)
Zmiana stanu rezerw	(6 722,14)	(125 037,99)
Zmiana stanu zapasów	(20 256,37)	12 751,02
Zmiana stanu należności	(296 631,50)	62 154,35
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(206 474,86)	(790 516,58)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(178 600,92)	(403 431,41)
Inne korekty	(2 220,00)	(38 676,00)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	106 411,72	(393 851,52)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 631,70	31 470,14
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 631,70	31 470,14
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych		
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		
– dywidendy i udziały w zyskach		
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
– odsetki		
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	(618 864,34)	(774 578,79)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(618 864,34)	(774 578,79)
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych		
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		
– udzielone pożyczki długoterminowe		
Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	(617 232,64)	(743 108,65)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	708,94	54 374,39
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki		
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe	708,94	54 374,39
II. Wydatki	0,00	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych		
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		

Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
Splaty kredytów i pożyczek		
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
Odsetki		
Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	708,94	54 374,39
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	(510 111,98)	(1 082 585,78)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(510 111,98)	(1 082 585,78)
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 558 056,37	8 640 642,15
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	7 047 944,39	7 558 056,37
– o ograniczonej możliwości dysponowania	21 057,54	17 566,40

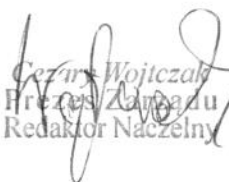
Podpis osoby
sporządzającej sprawozdanie

Dyrektor Finansowy
31
33
Wyrwicka



Zarząd Spółki

Cezary Wojtczak
Prezes Zarządu
Redaktor Naczelny



Bydgoszcz, 15 marca 2016 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. W odniesieniu do bilansu

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Nota 1. Środki trwałe – struktura własnościowa

	31 grudnia 2015	31 grudnia 2014
	<u>zł</u>	<u>zł</u>
Własne	<u>3 777 163,16</u>	<u>3 322 794,65</u>
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
Środki trwałe bilansowe razem	<u>3 377 163,16</u>	<u>3 322 794,65</u>

Nota 2. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje patenty licencje	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	1 826 997,21	0,00	13 643,00	1 840 640,21
Zwiększenia			56 401,95		139 648,95	196 050,90
Przeniesienia						0,00
Zmniejszenia			(29 509,29)		(56 401,95)	(85 911,24)
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	1 853 889,87	0,00	96 890,00	1 950 779,87
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			1 781 567,40			1 781 567,40
Amortyzacja za okres			32 571,35			32 571,35
Umorzenie wartości sprzedanych i zlikwidowanych			(29 509,29)			(29 509,29)
Przeniesienia						0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	0,00	1 784 629,46	0,00	0,00	1 784 629,46
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						0,00
Zwiększenie						0,00
Zmniejszenie						0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	45 429,81	0,00	13 643,00	59 072,81
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	69 260,41	0,00	96 890,00	166 150,41

Grunty (w tym prawo użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Nota 3. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

	Grunty		Budynki, lokale		Urządzenia		Środki		Inne		Środki		Zaliczki na		Razem
	(w tym	prawy	zł	zł	techniczne	transportu	trwałe	trwałe	środków	środków	trwałe	trwałe	trwałe	trwałe	
	użytkowania	wieczystego			i maszyny										
	zł	gruntu)			i maszyny										
Wartość brutto na początek okresu	56 565,00		4 143 046,57	8 120 862,10	214 368,12	176	508,95	650 657,54	0,00	13 362 008,28					
Zwiększenia			616 996,77	351 725,33		34 681,48	155 906,93			1 159 310,51					
Przeniesienia															
Zmniejszenia				(83 962,36)		(5 211,30)	(632 657,54)			(632 657,54)					
Wartość brutto na koniec okresu	56 565,00		4 760 043,34	8 388 625,07	214 368,12	205	979,13	173 906,93	0,00	13 799 487,59					
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	36 531,95		1 685 868,92	7 462 358,92	108 954,96	94 841,34				9 388 556,09					
Amortyzacja za okres	2 828,28		111 107,49	369 714,67	41 000,84	21 889,73				546 541,01					
Umorzenie środków trwałych sprzedanych i zlikwidowanych															
Przeniesienia				(81 468,30)		(5 211,30)				(86 679,60)					
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	39 360,23		1 796 976,41	7 750 605,29	149 955,80	111	519,77	0,00	0,00	9 848 417,50					
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu															
Zwiększenia															
Zmniejszenia															
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00				0,00					
Wartość netto na początek okresu	20 033,05		2 457 177,65	658 503,18	105 413,16	81 667,61				3 973 452,19					
Wartość netto na koniec okresu	17 204,77		2 963 066,93	638 019,78	64 412,32	94 459,36				3 951 070,09					

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Nota 4. Inwestycje długoterminowe – zmiana stanu w okresie obrotowym (wg tytułów)

	Długoterminowe aktywa finansowe				w pozostałych jednostkach, w tym:				Inne inwestycje długoterminowe razem
	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe razem	udziały lub akcje	inne wartościowe papiery	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	
	razem	razem	razem	razem	udziały lub akcje	inne wartościowe papiery	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	33 000,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00
Zwiększenia w tym:									
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia									
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	33 000,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości									
Stan na początek okresu			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	33 000,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	33 000,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00

Spółka jest udziałowcem Spółki „Audytarium 17” Sp. z o.o. w Warszawie.
Spółka posiada 6 udziałów o wartości 5.500,00 zł za każdy. Udział w kapitale zakładowym Spółki wynosi 5,9 %.

2) wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty własne i użytkowane wieczysto

	stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
powierzchnia (m ²)	3 114,00	0,00	0,00	3 114,00
wartość	1 093 014,00	0,00	0,00	1 093 014,00

Grunty stanowiące własność Skarbu Państwa mieszczą się w Bydgoszczy przy ul. Gdańskiej posesja nr 48 i nr 50. Dane o wartości gruntów w użytkowaniu wieczystym wynikają z dokumentów stanowiących podstawę naliczenia opłat za prawo wieczystego użytkowania. Prezydent Miasta Bydgoszczy wypowiedział wysokość dotychczasowej opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowych Skarbu Państwa i ustalił od 1 stycznia 2012 roku wartość rynkową działek nr 46/2 i 45 o łącznej powierzchni 3.114 m² wg stawki 351,00 zł. za 1 m² tj. 1.093.014 złotych.

3) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka posiada nieamortyzowane lub nieumarzane środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, z wyjątkiem umów leasingu.

Spółka użytkuje na podstawie umowy najmu pomieszczenia studyjne i redakcyjne:

- w Toruniu o pow. 100,5 m²,
- we Włocławku o pow. 23,74 m².

Spółka wynajmuje od PTK „Centertel” Sp. z o.o. w Warszawie na podstawie umowy najmu z 20.12.2004 r. miejsce na wieży, położonej we Włocławku dla zainstalowanych nadawczych urządzeń radiofonicznych oraz wynajmuje miejsce w kontenerze o powierzchni 2,5 m² dla urządzeń technicznych.

Jednocześnie Spółka wynajmuje od PTK „Centertel” Sp. z o.o. w Warszawie na podstawie umowy z 1.09.2006 r. miejsce na maszcie, położonym w miejscowości Cielęta k/Brodnicy dla zainstalowanych urządzeń nadawczych oraz wydierżawia grunt o powierzchni 8 m² pod kontener techniczny.

Spółka nie posiada informacji o wartości wynajmowanych pomieszczeń i dzierżawionych gruntów.

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo:	31 grudnia 2015	31 grudnia 2014
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0,00	0,00
Środki trwałe pozabilansowe razem	0,00	0,00

4) zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Spółka nie posiada zobowiązań wobec Budżetu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nota 5. Kapitał podstawowy

	12 miesięcy do 31 grudnia 2015	12 miesięcy do 31 grudnia 2014
	zł	zł
Stan na początek roku obrotowego	703 900,00	703 900,00
Zwiększenia:	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	<u>703 900,00</u>	<u>703 900,00</u>

Kapitał podstawowy Spółki na dzień bilansowy składał się z 7.039 równych niepodzielnych akcji zwykłych o wartości nominalnej 100,00 zł każda.

Spółka nie posiada akcji uprzywilejowanych.

Na dzień bilansowy jedynym akcjonariuszem Spółki był Skarb Państwa:

	Liczba akcji	% głosów
SKARB PAŃSTWA	7 039	100,0
	<u>7 039</u>	<u>100,0</u>

6) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

7) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Nota 6. Wynik finansowy

Zysk netto za poprzedni okres obrotowy od 01.01.2014 do 31.12.2014 wyniósł 394.155,90 złotych i zgodnie z Uchwałą Nr 3 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 30.06.2015 r. został przeznaczony w kwocie 324.155,90 złotych na zwiększenie kapitału zapasowego, a w kwocie 70.000,00 złotych na zasilenie zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 237.342,79 zł. Spółka proponuje następujący sposób podziału:

Nota 6.1. Wynik finansowy - podział zysku

	Proponowany podział 12 miesięcy do 31 grudnia 2015 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2014 zł
Pokrycie straty lat ubiegłych		
Wypłata dywidendy		
Zwiększenie kapitału zapasowego	164 342,79	324 155,90
Zasilenie funduszy specjalnych		
Zysk niepodzielony		
- wypłata nagród dla pracowników wraz ze składkami płatnika ZUS		
- odpis na fundusz świadczeń socjalnych	73 000,00	70 000,00
Zysk netto	237 342,79	394 155,90

8) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nota 7. Rezerwy na zobowiązania

Nota 7.1. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31 grudnia 2015 zł	31 grudnia 2014 zł
Stan rezerwy na początek okresu	6 555,68	9 580,52
w tym:		
- odniesionej na wynik finansowy,	6 555,68	9 580,52
- odniesionej na kapitał własny,		
- odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
	<u>6 555,68</u>	<u>9 580,52</u>
Zwiększenia		
- odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych z tytułu:		
- aktywa należności niezapadłe odsetki		5 996,71
- aktywa należności korekta roczna podatku VAT		72,58
- aktywa należności z tyt. refaktur za sprzedaż mediów	443,84	486,39
- aktywa należność zasądzone i nie otrzymane koszty procesu	69,54	
- odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu		
- odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu		
	<u>513,38</u>	<u>6 555,68</u>
Zmniejszenia		
- odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu		
- aktywa należności niezapadłe odsetki	5 996,71	8 920,11
- aktywa należności z tyt. refaktur za sprzedaż mediów	486,39	426,71
- aktywa należność zasądzone i nie otrzymane odszkodowanie		
- aktywa należności korekta roczna podatku VAT	72,58	233,70

- odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu

- odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu

	6 555,68	9 580,52
Stan rezerwy na koniec okresu	513,38	6 555,68

Data wygaśnięcia dodatnich różnic przejściowych: 31.12.2016 31.12.2015

Wycenę rezerw na świadczenia pracownicze: odprawy emerytalno - rentowe dokonano poprzez określenie salda zobowiązań na dzień bilansowy z tytułu przewidywanych przyszłych wypłat świadczeń, zgodnie z wytycznymi Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 19 „Świadczenia pracownicze”. Rezerwy zostały obliczone w sposób aktuarialny przy zastosowaniu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych (Projected Unit Credit Method).

Do kalkulacji rezerw przyjęto m.in. następujące założenia:

- Przyjęto długookresową roczną stopę wzrostu wynagrodzeń w spółce na poziomie 2,5 %,
- Do dyskontowania przyszłych wypłat świadczeń przyjęto stopę dyskontową w wysokości 3,0%, tj. na poziomie średniej rentowności najbezpieczniejszych długoterminowych papierów wartościowych notowanych na polskim rynku kapitałowym, wg stanu na dzień wyceny.

Nota 7.2. Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

	31 grudnia 2015 zł	31 grudnia 2014 zł
Stan na początek okresu	520 404,00	556 637,12
Zwiększenia, w tym:		
- odprawy emerytalne długoterminowe		
- nagrody jubileuszowe krótkoterminowe		
- odprawy emerytalne krótkoterminowe	16 633,16	5 224,76
- urlopy pracownicze krótkoterminowe	262 301,60	253 150,83
- ZUS urlopy pracownicze krótkoterminowe	51 096,35	49 744,14
- odprawa Prezesa	49 662,96	13 174,05
- ZUS odprawa Prezesa		2 221,38
- nagrody roczne	28 970,06	28 030,45
- ZUS nagrody roczne	5 643,37	4 793,21
	<u>414 307,50</u>	<u>356 338,82</u>
Wykorzystanie, w tym:		
- nagrody roczne	(12 013,05)	(5 450,00)
- ZUS nagrody roczne	(80,48)	(931,95)
- odprawy emerytalne krótkoterminowe	(2 800,00)	
- urlopy pracownicze krótkoterminowe	(253 150,83)	(224 685,64)
- ZUS urlopy pracownicze krótkoterminowe	(49 744,14)	(44 352,94)
	<u>(317 788,50)</u>	<u>(275 420,53)</u>
Rozwiązanie, w tym:		
- odprawy emerytalne długoterminowe	(14 974,82)	(20 056,00)
- odprawy emerytalne krótkoterminowe	(2 424,76)	(6 030,13)
- nagrody jubileuszowe krótkoterminowe		
- nagrody roczne	(16 017,40)	(75 932,35)
- ZUS nagrody roczne	(4 712,73)	(15 132,93)
- rezerwa odprawa prezesa	(48 052,20)	

- rezerwa ZUS odprawa prezesa	(8 216,93)	
	<u>(94 398,84)</u>	<u>(117 151,41)</u>
Stan na koniec okresu, w tym:	522 524,16	520 404,00
- nagrody jubileuszowe długoterminowe		
- odprawy emerytalne długoterminowe	108 216,66	123 191,48
- odprawy emerytalne krótkoterminowe	16 633,16	5 224,76
- urlopy pracownicze krótkoterminowe	262 301,60	253 150,83
- nagrody jubileuszowe krótkoterminowe		
- ZUS urlopy pracownicze krótkoterminowe	51 096,35	49 744,14
- odprawa dla Prezesa	49 662,96	48 052,20
-ZUS odprawa Prezesa		8 216,93
- nagrody roczne	28 970,06	28 030,45
-ZUS nagrody roczne	5 643,37	4 793,21
w tym:	522 524,16	520 404,00
długoterminowe	108 216,66	123 191,48
krótkoterminowe	414 307,50	397 212,52

Nota 7.3. Zmiana stanu pozostałych rezerw

	31 grudnia 2015 zł	31 grudnia 2014 zł
Stan na początek okresu	7 000,00	92 780,03
Zwiększenia, w tym:		
- rezerwa badanie bilansu	4 200,00	7 000,00
	<u>4 200,00</u>	<u>7 000,00</u>
Wykorzystanie, w tym:		
- rezerwa na badanie bilansu	(7 000,00)	(8 000,00)
	<u>(7 000,00)</u>	<u>(8 000,00)</u>
Rozwiązanie, w tym:		
-.rezerwa odszkodowanie ze stosunku pracy		(26 093,31)
-.rezerwa na odsetki sprawy pracownicze		(3 373,55)
- odsetki ZAIKS		(12 858,42)
- rezerwa ZAIKS		(42 454,75)
	0,00	<u>(84 780,03)</u>
Stan na koniec okresu, w tym:	4 200,00	7 000,00
- rezerwa badanie bilansu krótkoterminowe	4 200,00	7 000,00
w tym:	4 200,00	7 000,00
długoterminowe		
krótkoterminowe	4 200,00	7 000,00

Spółka w 2015 roku wykorzystwała rezerwę na badanie bilansu z 2014 r. i utworzyła rezerwę na 2015 r

9) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec

roku obrotowego

Nota 8. Należności krótkoterminowe

Nota 8.1. Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek według terminu płatności

	31 grudnia 2015 zł	31 grudnia 2014 zł
Należności bieżące:	91 951,96	87 969,77
do 1 miesiąca	77 600,80	77 083,91
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	4 917,19	
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	9 433,97	10 885,86
powyżej 1 roku		
Należności przeterminowane:	62 512,16	63 707,64
do 1 miesiąca	17 247,42	15 664,92
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	5 654,07	11 506,03
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	2 834,19
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	7 366,17	10 391,04
powyżej 1 roku	32 244,50	23 311,46
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	154 464,12	151 677,41
Odpisy aktualizujące wartość należności	(39 976,67)	(49 695,36)
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	114 487,45	101 982,05
<hr/>		
w tym o terminie spłaty	114 487,45	101 982,05
do 12 miesięcy	114 487,45	101 982,05
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

Nota 8.2. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń

	31 grudnia 2015 zł	31 grudnia 2014 zł
- Rozrachunki z US z tyt. VAT	89 137,00	117 897,00
- Podatek VAT od faktur w następnym miesiącu	21 669,84	12 723,24
-Podatek VAT należny		
-Rozrachunki z ZUS		
-Podatek dochodowy CIT	311 520,00	
-Opłata za gospodarowanie odpadami		
Należności razem (brutto)	422 326,84	130 620,24
Odpisy aktualizujące wartość należności		
Należności razem (netto)	422 326,84	130 620,24

Nota 8.3. Pozostałe należności od jednostek pozostałych

	31 grudnia 2015 zł	31 grudnia 2014 zł
- Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń		
- Należności z tyt. pożyczek mieszkaniowych	14 564,10	21 099,36
- Inne należności do rozliczenia	3 265,69	4 190,93
- Rozrachunki odszkodowanie	370,00	79 747,30
Pozostałe należności razem (brutto)	18 199,79	105 037,59
Odpisy aktualizujące wartość należności	<u>(370,00)</u>	<u>(79 627,30)</u>
Pozostałe należności razem (netto)	<u>17 829,79</u>	<u>25 410,29</u>

Nota 8.4. Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności

	31 grudnia 2015 zł	31 grudnia 2014 zł
Stan na początek okresu	129 322,66	60 333,97
Zwiększenia	7 530,22	96 544,34
Zmniejszenia:	<u>(96 506,21)</u>	<u>(27 555,65)</u>
- zapłacone należności - rozwiązane odpisy aktualizujące	(12 805,56)	(18 912,76)
- uznanie odpisów za zbędne (wykorzystane - spisane)	(83 700,65)	(8 642,89)
Stan na koniec okresu	<u>40 346,67</u>	<u>129 322,66</u>

10) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Nota 9. Zobowiązania długoterminowe

	31 grudnia 2015 zł	31 grudnia 2014 zł
Wobec jednostek powiązanych		
Razem zobowiązania wobec jednostek powiązanych	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Wobec pozostałych jednostek		
kredyty i pożyczki	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
inne zobowiązania finansowe	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
inne		
do 1 roku		
powyżej 1 roku do 3 lat	15 902,95	1 511,06

powyżej 3 do 5 lat	20 264,60	20 094,60
powyżej 5 lat		16 072,95
	<u>36 167,55</u>	<u>37 678,61</u>
Razem zobowiązania wobec pozostałych jednostek	36 167,55	37 678,61
Razem zobowiązania długoterminowe	<u>36 167,55</u>	<u>37 678,61</u>
Razem zobowiązania długoterminowe, do 1 roku, wykazane w zobowiązaniach krótkoterminowych	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Spółka posiada na dzień bilansowy zobowiązania długoterminowe w kwocie 36.167,55 zł z tytułu zabezpieczenia na okres gwarancji jakości za okres powyżej 1 roku do 3 lat, 3 do 5 lat i powyżej 5 lat.

11) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Nota 10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2015 zł	31 grudnia 2014 zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
- prenumerata	1 450,05	165,13
- ubezpieczenia majątkowe	22 818,95	25 510,44
- inne koszty następnego okresu	24 452,34	35 274,28
- koszty składek członkowskich KUP	1 126,50	
- koszty remontów	181 988,52	95 043,84
	<u>231 836,36</u>	<u>155 993,69</u>
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
- Odsetki niezapadłe inwestycje krótkoterminowe	0,00	31 561,64
	<u>0,00</u>	<u>31 561,64</u>
	<u>231 836,36</u>	<u>187 555,33</u>

Nota 11. Rozliczenia międzyokresowe

Nota 11.1. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

	31 grudnia 2015 zł	31 grudnia 2014 zł
Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	14 376,49	17 204,77
	<u>14 376,49</u>	<u>17 204,77</u>
	<u>14 376,49</u>	<u>17 204,77</u>

Nota 11.2. Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

	31 grudnia 2015 zł	31 grudnia 2014 zł
Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	2 828,28	2 828,28
Reklama	59 665,53	2 987,00
	<u>62 493,81</u>	<u>5 815,28</u>
	<u>62 493,81</u>	<u>5 815,28</u>

12) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Nota 11.3. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki

Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na skutek zaciągniętego kredytu lub pożyczek.

Natomiast na nieruchomości gruntowej objętej księgą wieczystą nr 68837, której właścicielem jest Skarb Państwa, a wieczystym użytkownikiem jest Polskie Radio -Regionalna Rozgłośnia w Bydgoszczy "Polskie Radio Pomorza i Kujaw" S.A. widnieje w dziale 4: Hipoteki – zapis o następującym brzmieniu:

„[...] Cztery tysiące pięćset dziewięćdziesiąt dolarów Stanów Zjednoczonych Ameryki Północnej reszty ceny kupna z odsetkami 8 % rocznie od dnia 1 lipca 1923 roku na rzecz wdowy Marii Blumwe. Z powołaniem się na § 2 kontraktu kupna z dnia 15 czerwca 1923 roku -wpisano dnia 25 stycznia 1930 roku. Przepisano dnia 10 marca 1949 roku. Przy odłączeniu tej nieruchomości tu przeniesiono do współodpowiedzialności z KW nr 1112 dnia 13 października 1993 r.”

Odnośnie hipoteki w kwocie 4.590 dolarów USA, która po przeliczeniu na obecną walutę wraz z odsetkami wynosi 0,13 zł., Prezydent Miasta Bydgoszczy wystąpił do XII Wydziału Grodzkiego Sądu Rejonowego w Bydgoszczy o zezwolenie na złożenie do depozytu sądowego powyższej kwoty. Po uzyskaniu zgody zostanie wystosowany do Sądu Rejonowego X Wydziału Ksiąg Wieczystych wniosek o wykreślenie z działu IV księgi wieczystej 68837 przedmiotowej hipoteki.

13) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych

Nota 12. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, a także wekslowe – nie wystąpiły.

2. W odniesieniu do rachunku zysków i strat

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Nota 13. Sprzedaż rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Nota 13.1. Informacje o przychodach z tytułu umów o usługi, w tym budowlanych

	12 miesięcy do 31 grudnia 2015	12 miesięcy do 31 grudnia 2014
	zł	zł
Sprzedaż krajowa:		
Produkty (wg grup produktów)		
Usługi	11 012 223,50	10 036 254,95
W tym:		
-abonament radiowy i wpływy pozaabonamentowe	9 451 470,00	8 613 294,00
- reklama, ogłoszenia, programy sponsorowane	1 422 542,53	1 274 559,38
-pozostałe	138 210,97	148 401,57
Inne		
Towary (wg grup towarowych)		
Materiały	<u>2 349,08</u>	<u>587,87</u>
	<u>11 014 572,58</u>	<u>10 036 842,82</u>
Sprzedaż eksportowa:		
Produkty (wg grup produktów)		
Usługi	2 010,00	
Inne		
Towary (wg grup towarowych)		
Materiały	<u>2 010,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>11 016 582,58</u>	<u>10 036 842,82</u>

Podstawowym źródłem przychodów Spółki jest abonament radiowy, przydzielany przez Krajową Radę Radiofonii i Telewizji w Warszawie. Wartość usług finansowanych abonamentem i ze środków pozaabonamentowych z rachunku KRRiT wyniosła łącznie 9.451.470,00 złotych. Kolejnym źródłem są przychody ze sprzedaży zewnętrznej na kraj usług reklamowych, czasu antenowego, programów sponsorowanych, komunikatów, ogłoszeń i audycji radiowych, nagrań w studiu muzycznym, sprzedaży materiałów oraz z wynajmu pomieszczeń, których wartość wyniosła w 2015 roku kwotę 1.560.753,50 złotych.

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartości środków trwałych.

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartości zapasów.

4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku

obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nota 14. Działalność zaniechana

W trakcie okresu obrotowego od 01.01.2015 do 31.12.2015 r. Spółka nie zaniechała prowadzenia żadnej działalności gospodarczej.

Spółka nie zamierza zaniechać w następnym okresie obrotowym prowadzenia żadnej działalności gospodarczej.

5) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Nota 15. Podatek dochodowy

Nota 15.1. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

	12 miesięcy do 31 grudnia 2015 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2014 zł
Zysk/Strata brutto	286 952,50	465 081,27
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych (-)	96 122,90	179 153,41
Przychody lat ubiegłych stanowiące przychody podatkowe roku bieżącego (+)	47 153,29	59 647,90
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	695 387,13	740 952,85
Koszty lat ubiegłych stanowiące koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (-)	<u>609 079,48</u>	<u>658 093,09</u>
Dochód do opodatkowania	<u>324 290,54</u>	<u>428 435,52</u>
Odliczenia od dochodu		
w tym:		
- przychody wolne - dotacja Ministerstwo Skarbu Państwa	1 000,00	1 000,00
- przychody wolne - dotacje MKiDN	1 220,00	37 780,00
Odliczenia razem	<u>2 220,00</u>	<u>38 780,00</u>
Podstawa opodatkowania	<u>322 070,54</u>	<u>389 655,52</u>
Podatek dochodowy (19%)	61 193,00	74 035,00
Pozostałe obowiązkowe obciążenia		
Zysk/strata netto	<u>237 342,79</u>	<u>394 155,90</u>
Odroczony podatek dochodowy	-11 583,29	-3 109,63
Podatek dochodowy wykazany w RZS	<u>49 609,71</u>	<u>70 925,37</u>

Nota 15.2. Podatek odroczony

	12 miesięcy do 31 grudnia 2015 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2014 zł
Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat	(11 583,29)	(3 109,63)
w tym:		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	(6 042,30)	(3 024,84)
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych,		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nie ujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
- zmniejszenie (zwiększenie) wskutek odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy	(5 540,99)	(84,79)
- inne składniki podatku dochodowego (wg tytułów)		
Podatek dochodowy odroczony, razem	(11 583,29)	(3 109,63)
w tym dotyczy:		
- działalności zaniechanej		
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych		

6) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Nota 16. Koszty według rodzaju, koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Nota 16.1. Koszty według rodzaju

	12 miesięcy do 31 grudnia 2015 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2014 zł
Amortyzacja	579 112,36	526 219,33
Zużycie materiałów i energii	680 784,86	574 424,59
Usługi obce	2 458 384,85	2 262 943,51
Podatki i opłaty	232 459,01	211 341,93
Wynagrodzenia	5 088 398,40	4 958 099,66
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 052 974,50	940 099,14
Pozostałe koszty rodzajowe, z tytułu:	1 077 624,39	944 873,40
	11 169 738,37	10 418 001,56
Zmiana stanu produktów	(259 151,66)	(497 637,70)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
Koszt własny produkcji sprzedanej	10 910 586,71	9 920 363,86

Nota 16.2. Zmiana stanu produktu

Wykazany w bilansie stan produktów nie różni się od zmiany stanu produktów wykazanej w rachunku zysków i strat sporządzonym w wariantcie porównawczym. Jednostka wykazała w rachunku zysków i strat w pozycji A.II zmianę stanu produktów na kwotę 259.151,66 złotych.

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

W 2015 roku nie wystąpiły w rachunku zysków i strat koszty wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych w budowie oraz odsetki i skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Nota 16.3. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Nie wystąpiły

8) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nota 17. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska

	Poniesione w bieżącym roku obrotowym zł	Planowane na następny rok obrotowy zł
1) wartości niematerialne i prawne	139 648,95	285 975,00
2) środki trwałe	352 746,04	2 984 960,00
– w tym dotyczące ochrony środowiska		
3) środki trwałe w budowie	173 906,93	
– w tym dotyczące ochrony środowiska		
4) inwestycje w nieruchomości i prawa		
Razem	666 301,92	3 270 935,00

Wydatki na niefinansowe aktywa trwałe w 2015 r. poniesione zostały w kwocie 666.301,92 zł. Na dzień 1 stycznia 2015 r. w Spółce środki trwałe w budowie wynosiły 650.657,54 zł, a na koniec roku obrotowego wynosiły kwotę 173.906,93 zł. Środki trwałe w budowie dotyczą zakupu urządzeń wymagających montażu oraz prac związanych z modernizacją węzłów co. W nakładach inwestycyjnych dotyczących roku obrotowego występują zaliczki na wartości niematerialne i prawne w kwocie 96.890,00 złotych związane z zakupem licencji na programy komputerowe.

W 2014 r. oddano do użytkowania środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w następujących grupach:

· budynki i budowle (gr.1-2)	616.996,77 zł
· maszyny i urządzenia techniczne (gr.3-6)	351.725,33 zł
· środki transportu (gr.7)	0 zł
· pozostałe środki trwałe (gr. 8)	34.681,48 zł
· wartości niematerialne i prawne	56.401,95 zł
RAZEM:	1.059.805,53 zł

Wartość inwestycji rozpoczętych na dzień 31.12.2015 wynosi kwotę 173.906,93 zł.

Planowane na 2016 rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wynoszą kwotę 3.270.935,00 złotych netto. Spółka nie poniosła w roku obrotowym i nie planuje w roku następnym nakładów związanych z ochroną środowiska.

9) informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

Nie wystąpiły.

10) podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie wystąpił.

2a. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ogłoszonego przez NBP w dniu roboczym poprzedzającym dzień zakupu lub sprzedaży dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się odpowiednio według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej i obowiązującego na ten dzień. Wycena aktywów wyrażonych w walucie obcej na dzień bilansowy nie może przy tym być wyższa, a pasywów niższa od ich wartości przeliczonej na walutę polską według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Spółka nie określiła zasad wyceny wpływu i wypływu środków na rachunkach walutowych, ponieważ takich nie prowadzi.

Na dzień bilansowy wycena wyrażonych w walutach obcych składników aktywów i pasywów następuje po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Przychody w walutach obcych przelicza się na złote wg kursu średniego ogłaszanego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu.

Koszty poniesione w walutach obcych przelicza się na złote wg kursu średniego ogłaszanego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień poniesienia kosztu.

W rachunku zysków i strat różnice kursowe wykazywane są „per saldo” jako przychody lub koszty operacji finansowych.

Nota 18. Kursy przyjęte do wyceny

Spółka na dzień bilansowy nie wykazała w pasywach środków wyrażonych w walutach obcych.

3. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Nota 19. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 19.1. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

	31 grudnia 2015	31 grudnia 2014
	zł	zł
Środki pieniężne w kasie	9 657,30	9 615,02
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	812 372,45	134 222,34
Inne środki pieniężne	6 225 914,64	7 414 219,01
Inne aktywa pieniężne		
Środki pieniężne razem	<u>7 047 944,39</u>	<u>7 558 056,37</u>

Nota 19.2. Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie oraz zmianami tych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	12 miesięcy do 31 grudnia 2015	12 miesięcy do 31 grudnia 2014
	zł	zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	237 342,79	394 155,90
II. Korekty razem	(130 931,07)	(788 007,42)
Amortyzacja	579 112,36	526 219,33
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	862,36	(31 470,14)
Zmiana stanu rezerw	(6 722,14)	(125 037,99)
Zmiana stanu zapasów	(20 256,37)	12 751,02
Zmiana stanu należności	(296 631,50)	62 154,35
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(206 474,86)	(790 516,58)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(178 600,92)	(403 431,41)
Inne korekty	(2 220,00)	(38 676,00)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	<u>106 411,72</u>	<u>(393 851,52)</u>

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 631,70	31 470,14
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 631,70	31 470,14
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych		
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		
– dywidendy i udziały w zyskach		
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
– odsetki		
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	(618 864,34)	(774 578,79)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(618 864,34)	(774 578,79)
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych		
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		
– udzielone pożyczki długoterminowe		
Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	(617 232,64)	(743 108,65)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	708,94	54 374,39
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki		
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe	708,94	54 374,39
II. Wydatki	0,00	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych		
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
Spłaty kredytów i pożyczek		
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
Odsetki		
Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	708,94	54 374,39
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	(510 111,98)	(1 082 585,78)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(510 111,98)	(1 082 585,78)
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 558 056,37	8 640 642,15
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	7 047 944,39	7 558 056,37
– o ograniczonej możliwości dysponowania	21 057,54	17 566,40

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych oraz funduszy specjalnych obejmuje wyłączenia wzrostu zobowiązań inwestycyjnych w kwocie 47.437,58 zł. W pozycji inne korekty wyłączono otrzymaną od MSP dotację w kwocie 1.000,00 zł i dotacje Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na finansowanie programów kulturalnych w kwocie 1.220,00 zł. W pozycji zysk lub strata z działalności inwestycyjnej wykazano stratę ze sprzedaży środka trwałego w kwocie 580,65 złotych oraz zwiększono tę pozycję o wartość netto zlikwidowanych środków trwałych na kwotę 281,71 złotych. W pozycji wpływy z działalności finansowej wykazano zmniejszenie środków z tytułu kaucji długoterminowych na zabezpieczenia realizacji umów na roboty budowlane w kwocie 1.511,06 złotych oraz wpływ dotacji MSP w kwocie 1.000,00 zł i dotacji Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w kwocie 1.220,00 złotych.

4. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Spółka nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

2) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b lub,
 - d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki
- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.*

Spółka nie zawierała w roku obrotowym transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b lub,
- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Nota 20. Zatrudnienie

W tym: w etatach:

według grup zawodowych:	12 miesięcy do 31 grudnia 2015 przeciętna liczba zatrudn.	12 miesięcy do 31 grudnia 2014 przeciętna liczba zatrudn.
Zarząd	1,0	1,0
Dziennikarze	30,38	30,08
Realizatorzy	10,0	9,92
Pracownicy Działu Marketingu i Promocji	4,83	5,42
Pracownicy przygotowania i dokumentacji programu	4,0	4,0
Pracownicy inżynieryjno – techniczni	7,12	6,92
Pracownicy służb ekonomiczno – finansowych	4,0	4,0
Pracownicy administracyjno-biurowi	4,0	3,5
Kierowcy	3,0	3,0
Pracownicy obsługi	1,0	0,91
Ogółem	69,33	68,75
W tym: w osobach stan na koniec roku obrotowego		
- pracownicy na stanowiskach robotniczych i pokrewnych	4	4
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	69	66
Ogółem	73	70

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

Nota 21. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym, w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

	12 miesięcy do 31 grudnia 2015 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2014 zł
Wynagrodzenia członków zarządu		
- koszty	198 651,84	191 350,04
- zysk (tantiemy)		
Wynagrodzenia członków organów nadzorczych		
- koszty	207 274,80	207 274,80
- zysk (tantiemy)		
Wynagrodzenia członków organów administrujących	0,00	0,00
	405 926,64	398 624,84

5) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Nota 22. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym, w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (osobno dla każdej grupy), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie wystąpiły.

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

	12 miesięcy do 31 grudnia 2015
	zł
- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego (netto)	4 200,00
- inne usługi poświadczające	0,00
- usługi doradztwa podatkowego	0,00
- pozostałe usługi	0,00

5. Inne informacje

1) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie wystąpiły.

2) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nota 23. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki, ich przyczyny i spowodowana zmianami kwota wyniku finansowego oraz kapitału własnego.

Spółka w roku obrotowym nie zmieniła zasad polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

4) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nota 24. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane liczbowe za rok obrotowy są porównywalne do danych liczbowych z roku poprzedniego.

6. W odniesieniu do sprawozdań skonsolidowanych

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nota 25. Wspólne przedsięwzięcia nie podlegające konsolidacji

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności, w tym:

- a) nazwa, zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia.
W dniu 3 lipca 2001 r. Polskie Radio „PiK” S.A. w Bydgoszczy oraz szesnaście Spółek Radia publicznego podpisało „Umowę o Współpracy i Zasadach Finansowania Badań Radiowych” z nowopowstałą spółką „AUDYTORIUM 17” Sp. z o.o. w Szczecinie mającą siedzibę przy ul. Niedziałkowskiego 24, a od 2012 roku mieszczącą się w Warszawie przy ul. Plac Konstytucji 5/8.
Rejestracja spółki nastąpiła w dniu 19.09.2001 r. w KRS Nr 45603. Uchwałą nr 15/2010/WZ podjętą 16.03.2010 r. podwyższono w drodze zmiany umowy spółki kapitał zakładowy z kwoty 51.000 zł. do kwoty 561.000 zł.
Na kapitał zakładowy wartości 561.000 zł. składają się 102 udziały o wartości nominalnej 5.500 zł za 1 udział.
- b) procentowy udział podmiotów (w tym jednostki) realizujących wspólne przedsięwzięcie.
Udział Polskiego Radia „PiK” S.A. w spółce Audytorium 17, wynosi 5,88 %, tj. 6 udziałów o wartości 33 000 zł.

- c) wspólne kontrolowane rzeczowe składniki majątku trwałego oraz wartości niematerialne i prawne -nie występują.
- d) zobowiązania zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia lub zakup używanych rzeczowych składników majątku trwałego - nie występują.
- e) uzyskane wyniki ze wspólnego przedsięwzięcia za rok 2015 :

„Audytorium 17” Sp. z o.o. za rok 2015 osiągnęła zysk bilansowy w kwocie 32.939,21 zł. (dane przedbilansowe)

Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia – usług reklamowych na rynku ogólnopolskim wyniosły kwotę 119.434,88 zł netto.

Koszty usług związanych z badaniami audytoryjnymi, zlecanymi wspólnie przez Audytorium 17 wyniosły w 2015 roku kwotę 21.489,98 zł netto.

- f) zobowiązania warunkowe i zobowiązania inwestycyjne -nie występują.

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Transakcje z jednostkami powiązanymi nie wystąpiły.

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Jednostka nie posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym żadnej spółki.

Nota 26. Dane jednostek, w których Spółka posiada co najmniej 20% udziałów lub akcji

Spółka nie jest jednostką dominująca w stosunku do innych jednostek.

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym

Jednostka nie ma obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nota 27. Dane o jednostkach wyłączonych lub zwolnionych z konsolidacji

Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na

najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej jako jednostka zależna.

- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a)

Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

Nota 28. Informacje o połączeniu spółek

Nie wystąpiły.

8. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności
-

Nota 29. Niepewność co do kontynuacji działalności

Występujący brak możliwości choćby przybliżonego przewidzenia sytuacji w roku 2015 i w latach następnych, stanowi obecnie najtrudniejszy element zarządzania Spółką. Pomimo wszystkich występujących w 2014 roku trudności, miniony rok obrotowy należy uznać za korzystny dla Spółki. Według oceny Zarządu, działania własne, posiadane przez Spółkę rezerwy finansowe, zwiększenie wpływów abonamentowych o 838,2 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego, tj. o 9,7 % zapewnią Spółce płynność finansową do końca 2016 roku bez uszczerbku dla realizacji zadań misyjnych wynikających z art. 21 Ustawy o Radiofonii i Telewizji. Brak jasnych i pewnych zasad finansowania zadań publicznych powoduje duże ryzyko zachowania płynności finansowej i utrzymania dodatniego wyniku finansowego Spółki w latach następnych. Stwarza także zagrożenie dla zrealizowania wszystkich obowiązków wynikających z Ustawy o Radiofonii i Telewizji oraz przepisów wykonawczych i może wpływać na jakość świadczonych przez Spółkę usług Publicznego Radia, w tym tzw. misji programowej.

9. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje

Nota 30. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota 30.1. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31 grudnia 2015 zł	31 grudnia 2014 zł
Stan aktywów na początek okresu		
w tym:		
- odniesionych na wynik finansowy z tytułu:		
- niewypłacone honoraria, płace	4 636,19	8 716,20
- nieopłacony ZUS	28 402,09	26 549,99
- rezerwa na urlopy pracownicze	48 098,66	42 690,27
- niewypłacone zobowiązania podróże służbowe	39,35	5,70
- rezerwy na świadczenia pracownicze	24 399,09	28 362,75
- rezerwa na badanie bilansu	1 330,00	1 520,00
- ZUS od wynagrodzeń za urlopy zaległe	9 451,38	8 427,06
- odniesionych na kapitał własny		
- odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
	116 356,76	116 271,97
Zwiększenia		
- powstania różnic przejściowych z tytułu:		
- niewypłacone honoraria, płace	4 681,79	4 636,19
- nieopłacony ZUS	13 241,89	28 402,09
- rezerwa na urlopy pracownicze	49 837,30	48 098,66
- niewypłacone zobowiązania podróże służbowe	39,09	39,35
- rezerwy na świadczenia pracownicze	23 721,47	24 399,09
- rezerwa na badanie bilansu	798,00	1 330,00
- ZUS od wynagrodzeń za urlopy zaległe	9 708,31	9 451,38
- rezerwa odprawa Zarządu	9 435,96	
- rezerwa nagrody roczne	5 504,31	
- rezerwa ZUS nagrody roczne	1 072,24	
- zobowiązania faktury korygujące opłaty za media	583,93	
- zobowiązania korekta VAT naliczony	1 748,57	
- zobowiązania odpis aktualizujący należności od odbiorców	1 338,40	
- zobowiązania niezapłacone powyżej 30 dni	186,49	
- zmiany stawek podatkowych		
- nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
- powstania straty podatkowej z tytułu:		
- nieujętej w poprzednich okresach straty podatkowej		
	121 897,75	116 356,76
Zmniejszenia		
- odwrócenia się różnic przejściowych z tytułu:		
- niewypłacone honoraria, płace	4 636,19	8 716,20
- nieopłacony ZUS	28 402,09	26 549,99
- rezerwa na urlopy pracownicze	48 098,66	42 690,27
- niewypłacone zobowiązania podróże służbowe	39,35	5,70

- rezerwy na świadczenia pracownicze	24399,09	28 362,75
- rezerwa na badanie bilansu	1330	1 520,00
- ZUS od wynagrodzeń za urlopy zaległe	9 451,38	8 427,06
- rezerwa na roboty budowlane		
- odpisy aktualizujące należności		
- zmiany stawek podatkowych		
- odpisanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
- wykorzystania straty podatkowej		
	<u>116 356,76</u>	<u>116 271,97</u>
Stan aktywów na koniec okresu	<u>121 897,75</u>	<u>116 356,76</u>
w tym:		
- odniesionych na wynik finansowy		116 356,76
- odniesionych na kapitał własny		
- odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
 Data wygaśnięcia ujemnych różnic przejściowych	 31.12.2016	 31.12.2015

Nota 30.2. Inne rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2015 zł	31 grudnia 2014 zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów,	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
-rozliczenia międzyokresowe z tyt. remontów budynków	<u>497 200,16</u>	<u>314 571,01</u>
	<u>497 200,16</u>	<u>314 571,01</u>
	<u>497 200,16</u>	<u>314 571,01</u>

Nota 31. Zapasy

	31 grudnia 2015 zł	31 grudnia 2014 zł
Materiały	43 024,64	25 760,75
Półprodukty i produkty w toku		
Produkty gotowe		
Towary		
Zaliczki na dostawy	<u>6 288,19</u>	<u>3 295,71</u>
Zapasy razem (brutto)	<u>49 312,83</u>	<u>29 056,46</u>
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Zapasy razem (netto)	<u>49 312,83</u>	<u>29 056,46</u>

W ciągu bieżącego okresu obrotowego nie dokonywano odpisu aktualizującego wartość zapasów.

Nota 32. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Nota 32.1. Środki pieniężne

	31 grudnia 2015	31 grudnia 2014
	zł	zł
Środki pieniężne w kasie	9 657,30	9 615,02
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	812 372,45	134 222,34
Inne środki pieniężne	6 225 914,64	7 414 219,01
Inne aktywa pieniężne		
Środki pieniężne razem	<u>7 047 944,39</u>	<u>7 558 056,37</u>

Nota 33. Zobowiązania krótkoterminowe

Nota 33.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności

	31 grudnia 2015	31 grudnia 2014
	zł	zł
Zobowiązania bieżące:	187 152,79	205 236,31
do 1 miesiąca	187 152,79	205 236,31
Zobowiązania przeterminowane	1 207,28	
	<u>188 360,07</u>	<u>205 236,31</u>

w tym o terminie spłaty	188 360,07	205 236,31
do 12 miesięcy	188 360,07	205 236,31
powyżej 12 miesięcy		

Nota 33.2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

	31 grudnia 2015	31 grudnia 2014
	zł	zł
Podatek dochodowy od osób prawnych		51 771,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych	57 107,00	59 691,00
Ubezpieczenia społeczne	140 949,54	315 218,75
Podatek od towarów i usług VAT		
PFRON	5 305,00	4 872,00
Pozostałe		
	<u>203 361,54</u>	<u>431 552,75</u>

Na dzień bilansowy zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie wystąpiły.

Nota 33.3. Pozostałe zobowiązania

	31 grudnia 2015 zł	31 grudnia 2014 zł
- inne (w tym)		
- zobowiązania dotyczące zakupu ŚT	182 877,95	135 440,37
- pozostałe rozrachunki z pracownikami	230,34	222,44
- inne rozrachunki i rozliczenia	130 725,28	62 126,68
	<u>313 833,57</u>	<u>197 789,49</u>

Nota 34. Pozostałe przychody operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2015 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2014 zł
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		31 366,14
Dotacje	2 220,00	38 780,00
Umorzone i przedawnione zobowiązania		618,33
Otrzymane odszkodowania, kary i grzywny	1 463,55	
Rozwiązane zbędne rezerwy na odszkodowania		26 093,31
Darowizny otrzymane	162,00	187,00
Rozwiązane, zapłacone należności objęte odpisem aktualizującym	2 525,95	18 912,76
Zasądzone otrzymane koszty procesu i zwrot opłat sądowych	923,23	2 677,29
Zasądzone i nieotrzymane koszty procesu	366,00	5 809,30
Naliczone i nieotrzymane kary umowne		79 345,00
Korekta podatku naliczonego VAT		382,00
Korekta odpisów aktual. należności -ustanie przyczyn ich dokonania	90 525,26	
Pozostałe	3 819,03	3 705,77
	<u>102 005,02</u>	<u>207 876,90</u>

Nota 35. Pozostałe koszty operacyjne

Spółka nie dokonywała w roku obrotowym odpisów aktualizujących wartość zapasów oraz środków trwałych.

	12 miesięcy do 31 grudnia 2015 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2014 zł
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	862,36	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:		
- wartości niematerialne i prawne		
- środki trwałe		
- należności	7 530,22	96 544,34
- zapasy		

Odpisane środki trwale w budowie		
Likwidacja wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych		
Koszty dochodzenia roszczeń	490,00	14 503,33
Odpisanie należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych		
Zapłacone odszkodowania kary i grzywny	4 277,00	
Darowizny przekazane		89,43
Koszty usuwania szkód komunikacyjnych	7 911,06	
Koszty dochodzenia roszczeń nieopłacone		440,33
Anulowanie kary umownej	70 927,96	
Korekta podatku naliczonego ŚT	537,33	
Pozostałe	960,44	6,16
	93 496,37	111 583,59

Nota 36. Przychody finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2015	12 miesięcy do 31 grudnia 2014
	zł	zł
Odsetki uzyskane pozostałe	172 817,24	236 427,70
Rozwiązana rezerwa na odsetki		3 373,55
Rozwiązana rezerwa na odsetki ZAIKS		12 858,42
Pozostałe		
	172 817,24	252 659,67

Nota 37. Koszty finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2015	12 miesięcy do 31 grudnia 2014
	zł	zł
Odsetki od kredytów		
Odsetki od pożyczek		
Odsetki budżetowe		
Odsetki pozostałe	1,30	45,54
Strata ze zbycia inwestycji		
Aktualizacja wartości inwestycji		
Ujemne różnice kursowe zrealizowane	346,46	188,87
Ujemne różnice kursowe niezrealizowane	(0,01)	(14,43)
Utworzone odpisy aktualizujące		
Pozostałe	21,51	130,69
	369,26	350,67

Nota 38. Objaśnienia do instrumentów finansowych

Spółka nie korzystała w roku obrotowym z instrumentów finansowych.
 Spółka nie korzystała w roku obrotowym z instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyka.

Nota 39. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki

W Spółce w roku obrotowym 2015 nie przeprowadzono żadnych kontroli.

Podpis osoby
sporządzającej sprawozdanie



Anna Wytwicka

Zarząd Spółki



Cezary Wojczak
Prezes Zarządu
Redaktor Naczelny

Bydgoszcz, dnia 15 marca 2016 roku

Spis not odnoszących się do odpowiednich pozycji sprawozdania

Nota 1. Środki trwałe – struktura własnościowa	22
Nota 2. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych).....	23
Nota 3. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)	24
Nota 4. Inwestycje długoterminowe – zmiana stanu w okresie obrotowym (wg tytułów)	25
Nota 5. Kapitał podstawowy.....	27
Nota 6. Wynik finansowy	27
Nota 6.1. Wynik finansowy - podział zysku.....	28
Nota 7. Rezerwy na zobowiązania.....	28
Nota 7.1. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28
Nota 7.2. Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne	29
Nota 7.3. Zmiana stanu pozostałych rezerw	30
Nota 8. Należności krótkoterminowe	31
Nota 8.1. Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek według terminu płatności	31
Nota 8.2. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.....	31
Nota 8.3. Pozostałe należności od jednostek pozostałych	31
Nota 8.4. Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności	32
Nota 9. Zobowiązania długoterminowe.....	32
Nota 10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	33
Nota 11. Rozliczenia międzyokresowe.....	33
Nota 11.1. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe.....	33
Nota 11.2. Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe.....	33
Nota 11.3. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki.....	34
Nota 12. Zobowiązania warunkowe	34
Nota 13. Sprzedaż rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	35
Nota 13.1. Informacje o przychodach z tytułu umów o usługi, w tym budowlanych.....	35
Nota 14. Działalność zaniechana	36
Nota 15. Podatek dochodowy	36
Nota 15.1. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	36
Nota 15.2. Podatek odroczonej.....	36
Nota 16. Koszty według rodzaju, koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby	37
Nota 16.1. Koszty według rodzaju	37
Nota 16.2. Zmiana stanu produktu	37
Nota 16.3. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	38
Nota 17. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska	38
Nota 18. Kursy przyjęte do wyceny.....	40
Nota 19. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych	41
Nota 19.1. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych	41
Nota 19.2. Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie oraz zmianami tych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych	41

Nota 20. Zatrudnienie	45
Nota 21. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym, w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)	45
Nota 22. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym, w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (osobno dla każdej grupy), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.	46
Nota 23. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki, ich przyczyny i spowodowana zmianami kwota wyniku finansowego oraz kapitału własnego.....	47
Nota 24. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.	47
Nota 25. Wspólne przedsięwzięcia nie podlegające konsolidacji.....	47
Nota 26. Dane jednostek, w których Spółka posiada co najmniej 20% udziałów lub akcji.....	48
Nota 27. Dane o jednostkach wyłączonych lub zwolnionych z konsolidacji	48
Nota 28. Informacje o połączeniu spółek	49
Nota 29. Niepewność co do kontynuacji działalności	49
Nota 30. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	50
Nota 30.1. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	50
Nota 30.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	51
Nota 31. Zapasy	51
Nota 32. Krótkoterminowe aktywa finansowe	52
Nota 32.1. Środki pieniężne	52
Nota 33. Zobowiązania krótkoterminowe.....	52
Nota 33.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności	52
Nota 33.2. Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	52
Nota 33.3. Pozostałe zobowiązania	53
Nota 34. Pozostałe przychody operacyjne	53
Nota 35. Pozostałe koszty operacyjne	53
Nota 36. Przychody finansowe	54
Nota 37. Koszty finansowe.....	54
Nota 38. Objaśnienia do instrumentów finansowych	54
Nota 39. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.....	55