

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za rok 2014

Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego
Spółka z o.o. we Włocławku



PREZES ZARZĄDU
Marek Krygier

W p r o w a d z e n i e

do sprawozdania finansowego za rok 2014

1) Dane jednostki:

a) nazwa: **Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

b) siedziba: **87-800 Włocławek, ul. Rysia 3**

c) podstawowy przedmiot działalności: **świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego polegającego na wykonywaniu przewozów o charakterze użyteczności publicznej, w ramach komunikacji miejskiej na terenie Miasta Włocławek i gmin sąsiednich.**

d) organ prowadzący rejestr: **Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego**

KRS - **0000034210**

NIP - **888-020-33-71**

REGON - **910226702**

2) Czas trwania Spółki: **nieograniczony**

3) Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Niniejszym sprawozdaniem finansowym objęty jest rok obrotowy od 01 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014.

4) Kontynuacja działalności (ocena).

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które podważyłyby możliwość realizacji tego zamierzenia..
Spółka za rok 2014 uzyskała zysk

5) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów.



Aktywa

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 3.500,00 zł, jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacji dokonuje się metodą liniową od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania

Uchwałą nr 51/2013 z dnia 31-12-2013 rok Zarząd Spółki podjął decyzję o zmianie stawek amortyzacyjnych dla środków transportowych – autobusów komunikacji miejskiej. Zgodnie z w/w uchwałą Spółka od dnia 01-01-2014 będzie stosowała stawkę amortyzacyjną w wysokości 10% na autobusy komunikacji miejskiej.

Ponadto w uchwale nr 27/2010 z dnia 14-04-2010 r. Zarząd Spółki podjął następującą decyzję;

z dniem 01-01-2010 zmienił wartość dolną, od której środki trwałe i wartości niematerialne i prawne będą amortyzowane jednorazowo.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości jednostkowej od 2.000,00 zł do 3.500,00 zł Spółka amortyzuje jednorazowo, w miesiącu oddania do użytkowania, a poniżej 2.000,00 zł odnosi w koszty w miesiącu poniesienia.

Środki trwałe w budowie wyceniono w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – Spółka odstąpiła od obliczania odroczonego podatku dochodowego, mimo, że w roku 2012 i 2013 uzyskała zysk, który pozwoliłby na potrącenie ujemnych różnic przejściowych. Spółka przez ostatnie 6 lat ponosiła straty podatkowe. Utraciła prawo do odliczenia straty podatkowej za rok 2006, 2007, ponieważ w roku 2012 poniosła zarówno stratę bilansową, jak i podatkową. Ponadto świadczy usługi o charakterze użyteczności publicznej- nie jest nastawiona na uzyskiwanie zysku.

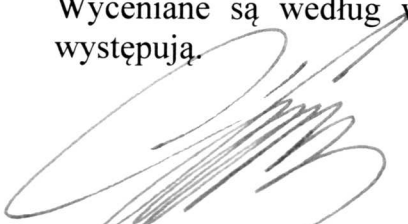
Zapasy materiałów na dzień bilansowy wyceniono w cenach nabycia.

Rozchód odbywa się według zasady FIFO - „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

Należności krótkoterminowe - wycenia się na dzień bilansowy w kwotach wymagających zapłaty przez dłużników, skorygowanych o dokonane odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizacyjne tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka jakie wiąże się z daną należnością.

Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

Wyceniane są według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych nie występują.



Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - w pozycji tej wykazuje się występujące na dzień bilansowy poniesione wydatki stanowiące koszty przyszłego roku obrotowego (prenumeraty, polisy, usługi telekomunikacyjne, utrzymanie domeny internetowej, abonament za czynsz butli gazowej).

Pasywa

Kapitał własny tworzą kapitał zakładowy, kapitał zapasowy, wynik finansowy roku ubiegłego oraz wynik finansowy roku bieżącego.

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej do KRS.

Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych ustalone zostały szacunkowo przez uprawnionego aktuarusza. Obejmują okres 5 lat, tj. do roku 2015 włącznie.

Zobowiązania krótkoterminowe wykazuje się w kwotach wymagających zapłaty.

Fundusze specjalne wykazuje się w wartości nominalnej, wynikającej z ksiąg, po przeprowadzeniu weryfikacji ich zapisów.

Rachunek zysków i strat sporządza się w postaci porównawczej.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera w oparciu o programy: „Finanse i Księgowość”, „Magazyny”, „Środki trwałe”, „Wynajem i Wyposażenie” „Kadry i płace” w wersji dla systemu Windows, wygenerowanym do pracy sieciowej Klient. Komputerowa ewidencja księgowa spełnia warunki określone ustawą o rachunkowości.

Włocławek, dnia 30-01-2015

Sporządził:

CIÓWNA KSIĘGOWA

Krzysztof Urbaniak

Zarząd Spółki:

PREZES ZARZĄDU

Marcel Krygier