

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

za rok 2016

**Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego
Spółka z o. o. we Włocławku**

Wprowadzenie

do sprawozdania finansowego za rok 2016

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, który polega 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:

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku.

4) Kontynuacja działalności (ocena).

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy. W roku 2016 Spółka osiągnęła 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 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o zmianie stawek amortyzacyjnych dla środków transportowych – autobusów komunikacji miejskiej. Zgodnie z ww. uchwałą Spółka od roku 2014 stosuje podatkowo i bilansowo stawkę amortyzacyjną w wysokości 10% dla autobusów komunikacji miejskiej.

Ponadto w uchwale nr 27/2010 z dnia 14-04-2010 roku Zarząd Spółki podjął decyzję, o zmianie z dniem 01-01-2010 roku dolnej wartości, 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 wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – Zarząd powołując się na zasadę istotności zdecydował o odstąpieniu od ustalania podatku odroczonego, biorąc pod uwagę, że miałyby on nieistotny wpływ na wynik finansowy netto oraz kompletność wykazywanych w bilansie aktywów i pasywów.

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.

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 nie występują.

Zobowiązania krótkoterminowe wykazuje się w kwotach wymagających zapłaty, termin zapłaty przypada do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zobowiązania długoterminowe wykazuje się w kwotach wymagających zapłaty, termin zapłaty przypada powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

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 sieciowy zintegrowany system informatyczny Papirus SQL firmy Softhard z Płocka, moduły: „Finanse i Księgowość”, „Magazyny”, „Środki trwałe”, „Wyposażenie” „Kadry i płace” w wersji dla systemu Windows. Komputerowa ewidencja księgowa spełnia warunki określone ustawą o rachunkowości.

Włocławek, dnia 28-02-2017 roku

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
Joanna Walczak

Zarząd Spółki:

PREZES ZARZĄDU
mgr inż. Andrzej Stasiak

Badano sprawozdanie
T. Pautsch
podpis biegłego rewidenta