

Nazwa jednostki

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za rok obrotowy 2011**

1. Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa i siedziba spółki	Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi spółka z o.o. 62-510 Konin, ul. Sulańska 13
Urząd Skarbowy	w Koninie
Identyfikacja podatkowa	NIP: 6652970029 decyzja US z dnia 20.04.2011r. NIP UE : nie posiada

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego

Jednostka podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów.

Rejestracja jednostki i forma prawna

Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego w Poznaniu pod numerem KRS 0000384025
Jednostka powstała w 2011 r. Akt Notarialny Rep.A nr 3586/2011 z dnia 06.04.2011r.
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Udziałowcy /Akcjonariusze/Właściciele

Miasto Konin
32 Gminy

Przedmiot działania

Regon: 301719592 zaświadczenie z dnia 26.04.2011r.
PKD 3821Z

Jednostka prowadzi działalność w zakresie: obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne

2. Wskazanie czasu trwania działalności

Czas trwania działalności jest nieoznaczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 19.04.2011 – 31 grudnia 2011r.

4. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym

Spółka nie posiada oddziałów sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonej istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją, znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

6. Informacja o połączeniu spółek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia

Sprawozdanie finansowe stanowi roczne sprawozdanie finansowe sporządzone po przekształceniu zakładu budżetowego w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością. Majątek spółki został wniesiony aportem przez udziałowca Miasto Konin.

7. Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

7.1. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych zmniejszonych o 60%
 - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 12,5 lat.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Spółka nie posiada inwestycji długoterminowych

Długoterminowe aktywa finansowe

Nie dotyczy, ponieważ spółka nie posiada inwestycji długoterminowych

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy :

- materiały - w cenach zakupu,

W roku 2011 spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane są według wartości nominalnej,
- na koniec roku należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Na dzień bilansowy nie wystąpiły należności i zobowiązania w walutach obcych.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu faktycznie zastosowanego przez bank, w którym został otworzony rachunek. – **nie wystąpiły**

Kredyty i pożyczki

W roku 2011 w spółce nie wystąpiły kredyty i pożyczki.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Różnice kursowe nie wystąpiły

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- wynik na operacjach nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania oprocentowania lokat i rachunków

bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się koszty organizacji poniesione przy założeniu nowej spółki oraz koszty podwyższenia kapitału spółki.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi. Zyski i straty nadzwyczajne obejmują skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie, poza zwykłą działalnością Spółki i dlatego nie kwalifikują się do pozostałych kosztów operacyjnych np. skutki zdarzeń losowych.

W 2011 roku wynik na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

7.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w ZPR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. w sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych;


Miejsce i data sporządzenia:

Konin, dnia 20.03.2012

Sporządził: Alicja Piotrowska

Główny Księgowy

mgr Alicja Piotrowska

Prezes Zarządu

mgr inż. Jan Skalski