

**Nazwa jednostki**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy 2012**

**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  
34 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 01 stycznia 2012 r. – 31 grudnia 2012 r.

#### **4. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym**

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.

#### **5. Informacja o trwaniu działalności**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

#### **6. Informacja o połączeniu spółek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia**

W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Spółki z inną spółką.

#### **7. Zasady polityki rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją opisującą przyjęte przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości, ustaloną i wprowadzoną do stosowania Uchwałą Zarządu Nr 25/2011 z dnia 25.10.2011 z mocą obowiązującą od 19.04.2011r. wraz ze zmianami wprowadzonymi Uchwałą Zarządu Nr 33/12/2012 z dnia 21.12.2012 z mocą obowiązującą od dnia 01.01.2012

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

- 7.1.** Wykazane w bilansie na dzień 31.12.2012 roku aktywa i pasywa oraz wykazany w rachunku zysków i strat wynik finansowy za rok obrotowy, w zakresie w jakim ustawa o rachunkowości pozostawiła prawo wyboru, wyceniono w następujący sposób:

##### **Środki trwałe i WNiP**

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenione są wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.
2. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500 zł umarzane/amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych.
3. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500 zł umarzane / amortyzowane są metodą liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki i wartości przyjęto do używania.

## **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 2012 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 2012 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,

Spółka tworzy rezerwy:

- na nagrody jubileuszowe, które zostaną wypłacone w przyszłości. Wysokość rezerw jest uzależniona od dotychczasowego okresu zatrudnienia poszczególnych pracowników oraz wysokości ich wynagrodzenia.
- na odprawy emerytalne.

Zasady przyznawania i wypłacania nagród jubileuszowych określone zostały w Uchwale Nr 20/2011 z dnia 30.05.2011 Rady Nadzorczej spółki w sprawie zatwierdzenia regulaminu wynagradzania pracowników Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o.

Rezerwy wycenione zostały metodą aktuarialną.

**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 2012 roku wynik na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

#### **Podatek dochodowy odroczony**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje:

- część bieżącą                      314 196,00 zł
- część odroczoną                    26 546,00 zł

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

**7.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:**

1. 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;
2. zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
3. dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;

Miejsce i data sporządzenia:

Konin, dnia 22.03.2013

Sporządził: Alicja Piotrowska

Miejski Zakład Gospodarki  
Odpadami Komunalnymi  
S.A. z o.o.  
ul. Sulańska 13, 62-510 Konin  
tel. 63 246-81-79 fax 63 211-32-78  
NIP 6652970029 Regon 301719592

Główny Księgowy  
  
mgr Alicja Piotrowska

Prezes Zarządu  
  
mgr inż. Jan Skalski