

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za rok 2018**

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Nazwa jednostki:

Komunalny Zakład Komunikacyjny Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

II. Siedziba jednostki:

15-101 Białystok ul. Jurowiecka 46 a

III. Podstawowy przedmiot działalności:

PKD 49.31.Z. Transport lądowy pasażerski , miejski i podmiejski

IV. Właściwy sąd lub organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy

Numer KRS 0000029127

V. Czas trwania działalności jednostki:

nieograniczony

VI. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

VII. Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez okres co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

VIII. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości

1. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości

z tym, że:

a) wartości niematerialne i prawne:

- o jednostkowej cenie nabycia nie przekraczającej 3500 zł. zalicza się w pełnej wartości w koszty w momencie zakupu,
- wartości powyżej 3500 zł. - amortyzuje się poczynając od miesiąca następnego po miesiącu wydania do użytkowania (zakupie).

b) środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3500 zł ujmowane są w ewidencji bilansowej środków i amortyzowane zgodnie z planem amortyzacji, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu wydania do użytkowania (zakupie) .

- c) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3500 zł. wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i odpisuje w koszty w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej wysokości wartości początkowej.
- d) przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok (wyposażenie), o wartości jednostkowej nie przekraczającej 1000 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Kontrolę i identyfikację każdego przedmiotu prowadzi się w ewidencji pozabilansowej.
- e) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową i stawki przewidziane ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. nr 54 z 2000 r. poz. 654 ze zm.).

W szczególnych sytuacjach uzasadnionych okresem ekonomicznych korzyści z tytułu użytkowania środków trwałych ustala się w ramach obowiązujących przepisów stawki indywidualne.

- f) stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się:
 - materiały stanowiące zapas w magazynach wprowadza się do ewidencji według cen zakupu netto.
 - rozchód składników wycenia się kolejno w wartościach tych składników aktywów, które zostały nabyte ostatnio - metodą FIFO.
 - koszty zakupu materiałów zalicza się w ciężar kosztów w miesiącu ich powstania.
- 2. Rezerwy na świadczenia pracownicze, tj. świadczenia emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe wyceniono metodą aktuarialną. Wartość rezerw została podzielona na zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe biorąc pod uwagę okres płatności, tj. do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono świadczenia, które mają być wypłacone w ciągu najbliższych 12 miesięcy, a do długoterminowych pozostałe.
- 3. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym.
- 4. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Główny Księgowy

mgr Barbara Kłemienia

PREZES ZARZĄDU

mgr Andrzej Wiesław Świętoński

V-ce Prezes Zarządu

Zdzisław Daniszewski

Białystok, 25.03.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za rok 2018
Komunalnego Zakładu Komunikacyjnego Sp. z o. o.
w Białymstoku
(Art. 48 ust. 1 ustawy o rachunkowości)

I. Wyjaśnienia do bilansu

- 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych środków na początku 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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia.**

W 2018 roku nastąpiło zmniejszenie wartości aktywów trwałych o 640 523,92 zł., tj. 4,4% i na koniec roku ich wartość wyniosła 13 906 740,61 zł. Szczegółowy zakres wartości i umorzenia poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych prezentuje załącznik nr 1.

- 2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Ze względu na brak przesłanek na dzień bilansowy nie dokonano odpisów aktualizujących.

- 3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego w art. 33 ust.3 oraz art. 44b ust.10 ustawy o rachunkowości.**

Zdarzenie nie wystąpiło w spółce w roku obrotowym.

- 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Spółka nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.

- 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**