

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej w Płońsku Sp. z o.o.
09-100 Płońsk, ul. A. Mickiewicza 4
za okres od dnia 01.01.2017 do dnia 31.12.2017

Przedsiębiorstwo posiada osobowość prawną - działalność prowadzi w oparciu o akt założycielski Spółki i Kodeks Spółek Prawa Handlowego.

Z dniem 1 lipca 1997 roku, z mocy prawa, na podstawie art.14 i art.15 ust.1 ustawy z dnia 20.12.1996 roku o gospodarce komunalnej (Dz. U. Nr 9 poz.43) przekształcona została z przedsiębiorstwa państwowego w komunalną spółkę prawa handlowego z ograniczoną odpowiedzialnością na podstawie aktu założycielskiego spisanego w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej w Płońsku dnia 30.06.1997 roku Repertorium A 5894/97.

Spółka uzyskała osobowość prawną w dniu 1.07.1997 roku będącym dniem pierwszego wpisu do rejestru handlowego Sądu Rejonowego w Ciechanowie w dziale B pod nr RHB 677. Następnie Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000088095. Spółka posługuje się numerem NIP: 567-000-41-26. Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

Przedmiotem działalności gospodarczej Spółki jest świadczenie usług komunalnych w zakresie:

1. dostarczania wody i odprowadzania ścieków komunalnych za pomocą eksploatowanych systemów sieciowych: wodociągu i kanalizacji miejskiej,
2. usług wywozu ścieków komunalnych oraz komunalnych odpadów stałych,
3. poboru wody z ujęć podziemnych i uzdatniania wody dla celów komunalnych i gospodarczych,
4. przyjmowania do zlewni, oczyszczania i utylizacji ścieków komunalnych, wywozu, segregowania i utylizacji odpadów komunalnych stałych,
5. składowania odpadów komunalnych stałych i eksploatacji składowiska odpadów stałych,
6. świadczenia usług konserwacyjnych, remontowych oraz instalacyjnych sieci i urządzeń służących do dostarczania wody i odprowadzania ścieków,
7. świadczenie usług oczyszczania ulic i placów publicznych,

8. świadczenie usług warsztatowych i laboratoryjnych związanych z działalnością komunalną,
9. świadczenie innych usług powszechnie dostępnych, związanych z działalnością komunalną.

Ponadto Spółka prowadzi działalność gospodarczą poza branżą komunalną w zakresie sprzedaży detalicznej paliw do pojazdów silnikowych na stacji paliw.

Na podstawie art. 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. 2017, poz. 2342 z późniejszymi zmianami) Zarząd Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej w Płońsku Sp. z o.o. przedkłada sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2017, tj. od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne, sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe. W związku z powyższym sprawozdanie finansowe Spółki nie zawiera danych łącznych. W okresie od 1.01.2017 - 31.12.2017 r. nie nastąpiło żadne połączenie spółek.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień bilansowy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Płońsku Sp. z o.o. stosuje przyjęte zasady polityki rachunkowości w tym :

- 1. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne – umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - b) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie – według wartości określonej w decyzji otrzymania lub według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu (obiektu),
 - c) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – w cenach zakupu,
 - e) należności – w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (uwzględnienie odpisów aktualizujących),
 - f) zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
 - g) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.
- 2. Wyceny rozchodu zapasów z magazynu dokonuje się według zasady: „pierwsze weszło pierwsze wyszło” (fifo);**
- 3. Środki trwale amortyzuje się metodą liniową;**
- 4. Środki trwale o mniejszej wartości zalicza się do kosztów przy zastosowaniu zasady: składniki o wartości początkowej poniżej 3.500,- zł netto rozliczane są w koszty w 100 % wartości w momencie zakupu.**

Spółka prowadzi ewidencję i rozliczenie kosztów według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie według funkcji na kontach zespołu 5. Ewidencję szczegółową na kontach zespołu 5 prowadzi według poszczególnych miejsc powstawania kosztów działalności operacyjnej. Ewidencję przychodów ze sprzedaży prowadzi wyodrębniając wielkość przychodów według rodzajów i odmian działalności w korelacji z ewidencją kosztów tych działalności.

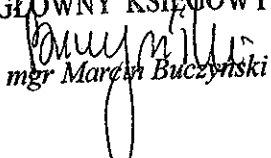
W roku 2017 nie dokonano zmian metod księgowości i wyceny.

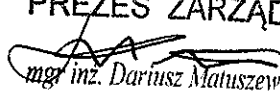
Sprawozdanie finansowe Spółki za 2017 rok składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu,
- rachunku zysków i strat - wariant porównawczy,
- rachunku przepływów pieniężnych - metoda pośrednia,
- zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego,
- sprawozdania Zarządu z działalności.

130314574
Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
w Płońsku Sp. z o. o.
09-100 Płońsk, ul. Mickiewicza 4
tel./fax 23/ 662-42-78, tel. 662-32-23
NIP: 667-000-41-26

Płońsk, dnia 09.02.2018 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marcin Buczyński

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Dariusz Matuszewski