

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Zakład Komunikacji Sp. z o.o.
1.2	siedzibę jednostki
	Skierniewice
1.3	adres jednostki
	Ul. Czerwona 7
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Przedmiotem działalności Miejskiego Zakładu Komunikacji Spółki z o.o. są zadania o charakterze użyteczności publicznej, których celem jest bieżące i nieprzerwane zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców Gminy Miejskiej Skierniewice w zakresie świadczenia usług komunikacyjnych.</p> <p>Ponadto przedmiotem działania Spółki jest odpłatne świadczenie usług w zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wynajmu środków transportowych, - napraw i przeglądów pojazdów mechanicznych, - organizacji parkingu, - działalności reklamowej, - sprzedażą paliw, - innej działalności związanej z prowadzeniem interesów zgodnej z Aktem Notarialnym <p>MZK Sp. z o.o. w Skierniewicach jest wpisana do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym dla Łodzi-Śródmieście XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000088653.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019
	Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego</p> <p>Spółka nie zalicza do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedmiotów i praw o wartości nabycia nie przekraczającej 10.000 zł. Środki w przedziale powyżej 1.500 do 10.000 zł prowadzi się w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych oraz dokonuje się jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu oddania do użytkowania tego środka. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 1.500 zł. odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Środki Trwałe, są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiąc, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji. Przedmioty o wartości jednostkowej ponad 10.000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się w okresach miesięcznych. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się w ten sam sposób co środki trwałe, o wartości poniżej 1.500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.</p> <p>Krajowe środki pieniężne gotówka i środki zgromadzone na rachunkach bankowych wykazuje się w ich wartości nominalnej. W ciągu roku obrotowego bieżąca wycena operacji gospodarczych rozrachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności w wyniku systematycznej analizy sald, uwzględniając odsetki umowne i ustawowe. Należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, zgodnie z rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości .</p> <p>Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący- materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby statutowe odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupów,- towary stanowiące zapasy w magazynach wprowadza się do ksiąg rachunkowych w cenach zakupu (nabycia), zaś koszty związane z ich nabyciem jako nie mające istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów handlowych. Towary podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych. W sprawach nieuregulowanych przepisami ww. rozporządzenia oraz nieokreślonych w niniejszym zarządzeniu stosuje się przepisy ustawy o rachunkowości, krajowe standardy rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego. Wynik finansowy zwiększa odpowiednio koszty lub przychody następnego roku obrotowego.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i inwestycji długoterminowych (wartości brutto) oraz umorzenia.								
Grupa środka trwałego	Nazwa grupy	BO wartości brutto na dzień 01.01.	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	BZ wartości brutto na dzień 31.12	Umorzenie za rok obrotowy	Umorzenie od początku użytkowania	Wartość netto na dzień 31.12
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	Środki trwałe w tym:	18 057 981,37	2 820 054,91	2 387,75	20 875 648,53	1 899 855,82	11 235 730,81	9 639 917,72
0	Grunty	184 700,00			184 700,00			184 700,00
I	Budynki i lokale	315 914,62	610 000,00		925 914,62	18 032,22	84 260,74	841 653,88
II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	275 888,34	445 443,09		721 331,43	26 014,20	83 491,74	637 839,69
III	Kotły i maszyny energetyczne	4 050,00			4 050,00		4 050,00	0,00
IV	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	180 677,89	282 282,82		462 960,71	86 605,45	236 054,80	226 905,93
VI	Urządzenia techniczne	83 574,97	48 839,00		132 413,97	7 351,48	45 777,39	86 636,58
VII	Środki transportu	16 762 746,59	1 433 490,00		18 196 236,59	1 745 737,32	10 544 047,89	7 652 188,70
VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości gdzie indziej nie sklasyfikowane	250 428,96		2 387,75	248 041,21	16 115,15	238 048,27	9 992,94
	Inwestycje rozpoczęte				0,00			0,00
	Środki przekazane na poczet inwestycji długoterminowych				0,00			0,00
B	Środki trwałe niskocenne	105 682,22	35 395,95		140 438,01		140 438,01	0,00
C	Wartości niematerialne i prawne w tym:	31 782,84	8 000,00	0,00	39 782,84	0,00	10 078,17	29 704,67
	Podlegające amortyzacji	31 782,84	8 000,00		39 782,84		10 078,17	29 704,67
	Umorzone jednorazowo				0,00			0,00
Autobusy wykorzystywane w turystyce Zarządzeniem Prezesa w 2019 roku amortyzowane były stawką 1%.								
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami							
	Zdarzenie nie wystąpiło							
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych							
	Zdarzenie nie wystąpiło							
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto							
	184.700							
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu							
	Zdarzenie nie wystąpiło							
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							
	Stan na koniec roku Zdarzenie nie wystąpiło							
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)							

173.995,84. Różnica wynikająca z kwoty należności do 360 dni 235.668,08 a odpisem aktualizującym 173.995,84 wynosząca 61.672,24 wynika z zastosowania podziału odpisu firmy E-Trans, która zaczęła spłacać swoje zobowiązania i w związku z tym zastosowano proporcje 50:50 %			
Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany odpisów w ciągu roku	Stan odpisów aktualiz. koniec roku obrotowe
Z tytułu dostaw i usług	-0-	-0-	173.995,84
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym		
	Zdarzenie nie wystąpiło		
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:		
a)	powyżej 1 roku do 3 lat		
	kredyt 4.692.581,91 zł		
b)	powyżej 3 do 5 lat		
	-0-		
c)	powyżej 5 lat		
	-0-		
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego		
	Zdarzenie nie wystąpiło		
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	4.692.581,91 zł Zabezpieczeniem jest Umowa Wykonawcza Nr1/DK/2016 z Miastem Gminą Skierniewice Zastaw na nieruchomości z wpisem do hipoteki. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1PKT5KPC Repetytorium „A” Nr 4580/2018 i 4584/2018		
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych		
	Zdarzenie nie wystąpiło		

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																					
	4.465.629,49 są to środki otrzymane z Unii Europejskiej rozliczane w czasie trwałości projektu w rekompensacie.																					
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																					
	Zdarzenie nie wystąpiło																					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																					
	Tabela : Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:</th> <th>Wartość</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami emerytalnymi i rentowymi</td> <td>3.967.160,41</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>153.275,87</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>45.029,43</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych</td> <td>104.148,22</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Inne świadczenia pracownicze*</td> <td>28.559,90</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Ogółem</td> <td>4.298.173,83</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Wartość	1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami emerytalnymi i rentowymi	3.967.160,41	2	Nagrody jubileuszowe	153.275,87	3	Odprawy emerytalne i rentowe	45.029,43	4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	104.148,22	5	Inne świadczenia pracownicze*	28.559,90	6	Ogółem	4.298.173,83
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Wartość																				
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami emerytalnymi i rentowymi	3.967.160,41																				
2	Nagrody jubileuszowe	153.275,87																				
3	Odprawy emerytalne i rentowe	45.029,43																				
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	104.148,22																				
5	Inne świadczenia pracownicze*	28.559,90																				
6	Ogółem	4.298.173,83																				
	Inne świadczenia: wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów.																					
1.16.	inne informacje																					
2.																						
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																					
	Zdarzenie nie wystąpiło																					
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																					
	Zdarzenie nie wystąpiło																					
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																					
	Przychody 1.089.089,46 środki z RPO																					

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Zdarzenie nie wystąpiło
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2020. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.”</i>

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik
jednostki)