

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2019

KOLSKIE TOWARZYSTWO BUDOWNICTWA SPOŁECZNEGO SP. Z O.O.
W KOLE

ul. Asnyka 21
62-200 Koło

za okres od dnia 01.01.2019 do dnia 31.12.2019

Zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku (tekst jednolity Dz.U. z 2016 roku poz.1047 z późniejszymi zmianami) KOLSKIE TOWARZYSTWO BUDOWNICTWA SPOŁECZNEGO SP. Z O.O. z siedzibą w KOLE, przedstawia wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy 01.01.2019 – 31.12.2019, obejmujące informacje określone w załączniku numer 1 do ustawy o rachunkowości.

1. Nazwa, siedziba i adres organizacji

Kolskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Kole
ul. Asnyka 21
62-200 Koło

2. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest świadczenie usług związanych z:

- a. Wynajmem i zarządzaniem nieruchomościami na własny rachunek,
- b. Wynajmem i zarządzaniem nieruchomościami dzierżawionymi,
- c. Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych
- d. Robotami związanymi z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych
- e. Rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych
- f. Przygotowanie terenu pod budowę
- g. Wykonywanie instalacji elektrycznych
- h. Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych
- i. Tynkowanie
- j. Zakładanie stolarki budowlanej
- k. Posadzkarstwo, tapetowanie i oblicowywanie ścian
- l. Malowanie i szklenie
- m. Wykonywanie pozostałych robót budowlanych wykończeniowych
- n. Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane gdzie indziej niesklasyfikowane
- o. Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek
- p. Działalność pomocnicza związana z utrzymaniem porządków w budynkach

3. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji oraz statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON

Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000128327.

Kolskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Kole jest czynnym, zarejestrowanym podatnikiem podatku od towarów i usług. Rejestracji dokonano w Urzędzie Skarbowym w Kole uzyskując numer NIP 6661847328.

Dla celów statystycznych Spółka została zarejestrowana w pod numerem REGON 311095296.

4. Dane dotyczące członków zarządu

Organem uprawnionym do reprezentowania Spółki jest Zarząd. Zarząd reprezentuje Spółkę jednoosobowo. Prezesem Zarządu Spółki jest Pan Jarosław Tkacz.

Organem nadzorującym działania Spółki jest powołana Rada Nadzorcza w skład, której wchodzi na dzień 31.12.2019:

- Sebastian Steckiewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Włodzimierz Łasiński – Członek Rady Nadzorczej
- Maciej Goździkowski – Członek Rady Nadzorczej

5. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 i pokrywa się z kalendarzowym.

6. Kontynuacja działalności

Zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Spółki w przyszłości. Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Ewentualne zmiany zasad rachunkowości zostały opisane poniżej.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

Środki trwałe:

- a. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie.

- b. Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o dotychczasowe umorzenia.
- c. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, stosując wyłącznie amortyzację metodą liniową.
- d. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych spółka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000 zł spółka zalicza bezpośrednio w koszty.
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 3.500 zł spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku spółka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500 zł spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

Inwestycje w nieruchomości:

- e. Na dzień bilansowy środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez Jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania.

Materiały, towary:

- f. Zapasy wyceniane są według rzeczywistych cen ich nabycia lub kosztów ich wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto. Wartość rozchodu zapasów ustala się według zasady cen rzeczywistych dla produktów gotowych i materiałów. Cena sprzedaży netto stanowi możliwą do uzyskania w dniu bilansowym cenę sprzedaży bez należnego podatku od towarów i usług pomniejszoną o rabaty i upusty oraz o koszty związane z przystosowaniem zapasów do sprzedaży i doprowadzenia jej do skutku. Nie utworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów ze względu na brak przesłanek występujących do utworzenia.

Należności:

- g. Na dzień bilansowy należności i roszczenia wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego na wszystkie należności przeterminowane, których ściągальność jest wątpliwa, zaliczając je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. Należności i roszczenia wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o odpisy na należności wątpliwe.

Zobowiązania:

- h. Na dzień bilansowy zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walucie obcej, Spółka ujmuje w księgach rachunkowych na dzień ich wprowadzenia po kursie średnim NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wystawienia faktury.

Rozliczenia międzyokresowe:

- i. Rozliczenia międzyokresowe. Koszty i przychody zgodnie z zasadą memoriałową i dla zachowania ich współmierności rozlicza się w czasie jako rozliczenia międzyokresowe. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych rozlicza się w czasie jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (np. koszty ubezpieczeń), tak aby każdy okres sprawozdawczy zawierał kwotę kosztów dotyczących tego okresu, jeżeli jest to istotne.
- Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazuje się w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności z kosztów przypadających na dany okres sprawozdawczy, między innymi z tytułu kosztów poniesionych memoriałowo w okresie, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów Spółki, które zostaną zafakturowane i zapłacone w przyszłości, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny, np.: koszty wynagrodzeń za okres, inne koszty operacyjne – telekomunikacji rozliczane zwykle z opóźnieniem, itp. Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.
- j. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:
- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, i tak przedpłacone usługi reklamowe i prenumerata rozliczane są w okresach, w których świadczenia są realizowane,
 - środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów

kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych.

Rezerwy na zobowiązania:

- k. Spółka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze i podobne.

Podatek dochodowy:

- l. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego stanowi podatek dochodowy od osób prawnych. Podatek dochodowy został ustalony w oparciu o ewidencję analityczną kont wynikowych.

Pozostałe postanowienia:

- m. Sprawozdanie finansowe Spółki zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości składa się z bilansu, rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym oraz informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacji i objaśnienia.

Sporządzający:

DYREKTOR FINANSOWY

Małgorzata Piszczala

Kierownik Jednostki:

Prezes Zarządu

mgr inż. Jarosław Tkacz

KOLSKIE TOWARZYSTWO
BUDOWNICTWA SPOŁECZNEGO
Spółka z o.o.
62-600 Koło, ul. Asnyka 21
tel. 063-27-20-846, fax 063 27-22-807
NIP 666-18-47-328, REG. 311095296