



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>ZARZĄD TRANSPORTU ZBIOROWEGO W RYBNIKU</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>44-200 Rybnik, ul. Budowlanych 6</b>
1.3	adres jednostki <b>44-200 Rybnik, ul. Budowlanych 6</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Organizacja i zarządzanie transportem miejskim</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>2018 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.</b> 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości; na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości nie podlega aktualizacji. 2) Środki trwałe w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3) Należności - w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożności 4) Zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty. 5) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej. <b>II. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia.</b> 1. Środki trwałe ewidencjonowane są wartościowo w księdze głównej na kontach analitycznych odpowiadających grupom klasyfikacji rodzajowej środków trwałych oraz ilościowo-wartościowo w księgach pomocniczych 2. Pozostałe środki trwałe, są to składniki majątku o wartości od 3.501 zł do 10.000 zł i są całkowicie umarżane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 3. Składniki majątku których wartość jednostkowa nie przekracza kwoty 3.500 zł są odpisywane prosto w koszty w momencie oddania do użytkowania; środki te są objęte ewidencją pozabilansową. <b>III. Odpisy aktualizujące należności</b> Odpisy aktualizujące należności obejmują należności główne i odsetkowe - związane ze zwłoką w zapłacie należności głównych. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Ewidencja odpisów prowadzona jest wg okresu jakie dotyczy należność. Odpisy aktualizujących dokonuje się w okresach kwartalnych. <b>IV. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych</b> Księgi rachunkowe obejmują : dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów 1. <b>Księga główna</b> prowadzona jest zgodnie z zasadą podwójnego zapisu w sposób systematyczny i chronologiczny. 2. <b>Ewidencja pomocnicza</b> prowadzona jest poprzez rozwinięcie analityczne dla kont syntetycznych w ramach księgi głównej lub poprzez prowadzenie odrębnej księgi pomocniczej zgodnej z kontem syntetycznym księgi głównej, która zawiera dodatkowe, istotne informacje. 3. <b>Konta pozabilansowe</b> pełnią funkcję informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny.

	<p><b>V. Systemy informatyczne</b></p> <p>1. Księgi rachunkowe prowadzone ZTZ prowadzone są w siedzibie jednostki. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową.</p> <p><b>VI. Ochrona danych i zbiorów księgowych.</b></p> <p>1. Dla prawidłowej ochrony danych stosuje się wykonywanie regularnych kopii bezpieczeństwa. Dane zapisywane są w formie elektronicznej. Prowadzi się politykę antywirusową, systemy podtrzymywania napięcia.</p> <p><b>VII. Przechowywanie zbiorów księgowych.</b></p> <p>1. Dokumentacja płacowa oraz inne dowody, na podstawie których następuje ustalenie podstawy wymiaru emerytury lub renty przechowywane są przez okres 50 lat od dnia zakończenia pracy przez ubezpieczonego.</p> <p>2. Okresowemu przechowywaniu podlegają:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- księgi rachunkowe, dokumenty inwentaryzacyjne oraz dowody księgowe przez okres 5 lat od początku roku następującego po roku obrotowym, którego zbiory i dokumenty dotyczą,</li> <li>- dokumentacja przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości przez okres nie krótszy niż 5 lat od upływu terminu ich obowiązywania,</li> </ul>																							
5.	inne informacje																							
	brak																							
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>																							
1.																								
1.1.	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																							
	<i>Załącznik nr 1</i>																							
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																							
	<i>jednostka nie dysponuje takimi danymi</i>																							
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																							
	<i>Nie dotyczy</i>																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota odpisów</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Długoterminowe aktywa niefinansowe</td> <td>/</td> <td>/</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Długoterminowe aktywa finansowe</td> <td>/</td> <td>/</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje	1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	/	/	2.	Długoterminowe aktywa finansowe	/	/											
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje																					
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	/	/																					
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	/	/																					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie																							
	<i>Nie dotyczy</i>																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Treść (nr działki, nazwa)</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>/</td> <td>/</td> <td>/</td> <td>/</td> <td>/</td> <td>/</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	7	1.	/	/	/	/	/	/
Lp.	Treść (nr działki, nazwa)					Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)													
		zwiększenia	zmniejszenia																					
1	2	3	4	5	6	7																		
1.	/	/	/	/	/	/																		
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																							

<i>Nie dotyczy</i>																														
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)																									
			zwiększenia	zmniejszenia																										
1	2	3	4	5	6																									
1.	Grunty																													
2.	Budynki																													
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																													
<i>brak</i>																														
Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego																								
1.	Akcje i udziały																													
2.	Dłużne papiery wartościowe																													
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)																													
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności Wg układu w bilansie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Pozostałe należności</td> <td>2.784.234,23</td> <td>20.464,86</td> <td></td> <td>63.785,55</td> <td>2.740.913,54</td> </tr> </tbody> </table>							Lp.	Grupa należności Wg układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	1.	Pozostałe należności	2.784.234,23	20.464,86		63.785,55	2.740.913,54
Lp.	Grupa należności Wg układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																								
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																									
1	2	3	4	5	6	7																								
1.	Pozostałe należności	2.784.234,23	20.464,86		63.785,55	2.740.913,54																								
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																													
<i>brak</i>																														
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																													
<i>brak</i>																														
b)	powyżej 3 do 5 lat																													
<i>brak</i>																														
c)	powyżej 5 lat																													
<i>Brak</i>																														

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) d) zobowiązania wobec budżetów e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) pozostałe								
	<b>Razem</b>								
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								
	<i>Nie dotyczy</i>								
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń								
	<i>brak</i>								
1.12.	łącną 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 zabezpieczeń								
	<i>brak</i>								
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								
	<i>Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych</i>								
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie								
	<i>brak</i>								
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze								
	- ekwiwalenty za używanie i pranie odzieży – 3.172,13 zł - jubileusze – 41.058,86 zł - nagrody – 66.000,00 zł								
1.16.	inne informacje								
	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 175.931,87 zł Umorzenie środków trwałych – 8.037.762,62 zł Umorzenie pozostałych środków trwałych – 1.183.161,59 zł Odpisy aktualizujące należności – 2.740.913,54								
2.									
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów								
	<i>brak</i>								

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		
	<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
		<b>Dodatkowe informacje</b>	
	1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	112.955,28 0,00 0,00
		dot. system monitoringu dworca KM, malowanie budynku	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	brak		
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		
	brak		
2.5.	inne informacje		
	brak		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	brak		

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr Ewa Szlachetka.....  
(główny księgowy)

Rybnik, 15.04.2019  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Kazimierz Berger  
.....  
(kierownik jednostki)