

INFORMACJA DODATKOWA - korekta

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki ZARZĄD TRANSPORTU ZBIOROWEGO W RYBNIKU
1.2	siedzibę jednostki 44-200 Rybnik, ul. Budowlanych 6
1.3	adres jednostki 44-200 Rybnik, ul. Budowlanych 6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Windykacja należności za przejazd komunikacją miejską
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego. <ol style="list-style-type: none"> 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. II. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia. <ol style="list-style-type: none"> 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 1.500 zł do 10.000 zł i są całkowicie umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 3. Składniki majątku, których wartość jednostkowa opiewa na kwotę niższą niż 1.500,00 zł są odpisywane prosto w koszty w momencie oddania do użytkowania; środki te są objęte ewidencją pozabilansową.

	<p>III. Odpisy aktualizujące należności</p> <p>Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze. Odsetki od należności w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny są umarzane w całości lub w części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty według zapisów zawartych w art. 59 ustawy o finansach publicznych.</p> <p>IV. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych</p> <p>Księgi rachunkowe obejmują : dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Księga główna prowadzona jest zgodnie z zasadą podwójnego zapisu w sposób systematyczny i chronologiczny. 2. Ewidencja pomocnicza 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. Konta pozabilansowe pełnią funkcję informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny. <p>V. Systemy informatyczne</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową.</p> <p>VI. Ochrona danych i zbiorów księgowych.</p> <p>Dla prawidłowej ochrony danych stosuje się wykonywanie regularnych kopii bezpieczeństwa. Dane zapisywane są w formie elektronicznej. Prowadzi się politykę antywirusową oraz systemy podtrzymywania napięcia.</p> <p>VII. Przechowywanie zbiorów księgowych.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Dokumentacja placowa 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. 2. Okresowemu przechowywaniu podlegają: <ul style="list-style-type: none"> - księgi rachunkowe, dokumenty inwentaryzacyjne oraz dowody księgowe przez okres 5 lat od początku roku następującego po roku obrotowym, którego zbiory i dokumenty dotyczą, - dokumentacja przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości przez okres nie krótszy niż 5 lat od upływu terminu ich obowiązywania.
5.	<p>Jednostka została postawiona w stan likwidacji Uchwałą Rady Miasta Rybnika nr 896/LI/2022 z dnia 26 maja 2022 roku – zakończenie likwidacji ustalono na dzień 31 grudnia 2027 roku.</p>
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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia – załącznik nr 1 do informacji.</p>

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Brak danych – nie dotyczy

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – **nie dotyczy**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto – **nie dotyczy**

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.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

1.5. wartość nieamortyzowanych lub neuamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – **nie dotyczy**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	

		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 – nie dotyczy							
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy							
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 – nie dotyczy							
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 – nie dotyczy							
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy							
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze							
	- jubileusze, odprawy emerytalne – 23 347,00 zł							
	- ekwiwalent za urlop – 0,00 zł							
	- inne (nagrody) – 38 318,00 zł							
	- odszkodowanie – 0,00 zł							
	- ekwiwalenty za pranie i używanie odzieży – 0,00 zł							

1.16. inne informacje		
Lp.	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej	Wartość na dzień 31.12.2023
1.	Umorzenie WNIP (konto 071)	106 784,30
2.	Umorzenie środków trwałych (konto 071)	9 401 518,18
3.	Umorzenie pozostałych środków trwałych (konto 072)	1 041 644,86
4.	Umorzenie WNIP (konto 072)	146 200,26
5.	Odpisy aktualizujące środki trwałe	-
6.	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	-
7.	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	-
8.	Odpisy aktualizujące należności	3 847 710,53
9.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	-

2.										
2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy										
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										
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym – nie dotyczy - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym – nie dotyczy</td> <td>0,00 zł</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym – nie dotyczy - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym – nie dotyczy	0,00 zł	
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje							
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym – nie dotyczy - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym – nie dotyczy	0,00 zł								

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy
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 – nie dotyczy
2.5	inne informacje
	Zestawienie zmian w funduszu jednostki: a) poz.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz WNIP: - kwota 17 145,00 zł –nieodpłatnie otrzymany z Centrum Inwestycji Miasta Rybnika kompensator mocy biernej; b) poz.2.6 Wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz WNIP: - kwota 14 828,99 zł – nieodpłatnie przekazane do Rybnickich Służb Komunalnych urządzenie wielofunkcyjne RICOH IMC 3500 (część niezamortyzowana);
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki-podano w pkt I.5
	Wydatki COVID – 0,00 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ignaci Pichka-Machowiak

(główny księgowy)

DYREKTOR

Dawid Topol

(kierownik jednostki)

2024.04.18

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej - KOREKTA

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na 01.01.2023	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość końcowa – stan na 31.12.2023 (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	przychody	przebieżenie	inne		zbycie	likwidacja	inne	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	Wartości niematerialne i prawne (konto 020)	251 911,17	0,00	46 074,00	0,00	46 074,00	0,00	45 000,61	0,00	45 000,61	252 984,56		
2	Gruntły	885 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	885 576,00		
3	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 371 040,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 841,75	0,00	86 841,75	8 284 199,08		
4	Urządzenia techniczne i maszyny	4 888 345,46	0,00	17 145,00	0,00	17 145,00	11 575,42	76 070,60	42 638,03	130 284,05	4 775 206,41		
5	Środki transportu	156 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156 455,00		
6	Inne środki trwałe	1 454 410,40	0,00	8 712,45	0,00	8 712,45	112 920,03	0,00	0,00	112 920,03	1 350 202,82		
	razem składniki majątku (konto 011,020,013)	16 007 738,86	0,00	71 931,45	0,00	71 931,45	124 495,45	207 912,96	42 638,03	375 046,44	15 704 623,87		

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umortowanie na 01.01.2023	Zwiększenia w ciągu okresu			Ogółem zwiększenie umortowania (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umortowania	Umortowanie – stan na 31.12.2023 (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za okres	inne				stan na 01.01.2023 (3 – 13)	stan na 31.12.2023 (12 – 19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i prawne (konto 020)	237 291,52	0,00	14 619,65	46 074,00	60 693,65	45 000,61	252 984,56	14 619,65	0,00
2	Gruntły	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	885 576,00	885 576,00
3	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 028 866,18	0,00	248 899,90	0,00	248 899,90	86 841,75	5 190 924,33	3 342 174,65	3 093 274,75
4	Urządzenia techniczne i maszyny	3 926 521,29	0,00	121 078,74	0,00	121 078,74	115 455,06	3 932 144,97	961 824,17	843 061,44
5	Środki transportu	39 113,75	0,00	31 291,00	0,00	31 291,00	0,00	70 404,75	117 341,25	86 050,25
6	Inne środki trwałe	1 320 864,08	0,00	33 032,49	8 712,45	41 744,94	112 920,03	1 249 688,99	133 546,32	100 513,83
	razem	10 552 656,82	0,00	448 921,78	54 786,45	503 708,23	360 217,45	10 696 147,60	5 455 082,04	5 008 476,27

Rybnik, 18.04.2024

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Płaczka-Prachnowiak

DYREKTOR

Dawid Topol

URZĄD MIASTA RYBNIKA (12)
KANCELARIA WPLYŃGŁO
18.04.2024
nr koresp. kopie
Ilość załączników