

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
	01.01.2024-31.12.2024
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. 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 wymagalnej zapłaty, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożności 4. Zobowiązania – w kwocie wymagalnej 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. 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 umarzane 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.

	III. Odpisy aktualizujące należności 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, ujmują 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. IV. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych Księgi rachunkowe obejmują : dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów 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 i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny. V. Systemy informatyczne Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową. VI. Ochrona danych i zbiorów księgowych. Dla prawidłowej ochrony danych stosuje się wykonywanie regularnych kopii bezpieczeństwa. Dane zapisywane są w formie elektronicznej. Prowadzi się politykę antywirusową oraz systemy podtrzymywania napięcia. VII. Przechowywanie zbiorów księgowych. 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: - księgi rachunkowe, dokumenty inwentaryzacyjne oraz dowody księgowe przez okres 5 lat od początku roku następującego po roku obrotowym, którego zbioru i dokumenty dotyczą, - dokumentacja przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości przez okres nie krótszy niż 5 lat od upływu terminu ich obowiązywania.
5.	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.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia – załącznik nr 1 do informacji.

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

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

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)
1.		Powierzchnia (m²)		zwiększenia	zmniejszenia	
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m²)				
		Wartość (zł)				

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	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								
	Razem								
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 – 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 – 0,00 zł - ekwiwalent za urlop – 0,00 zł - inne (nagrody) – 58 980,00 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 31.12.2024								
1.	Umorzenie WNIIP (konto 071)	106 784,30								
2.	Umorzenie środków trwałych (konto 071)	6 442 396,45								
3.	Umorzenie pozostałych środków trwałych (konto 072)	153 723,04								
4.	Umorzenie WNIIP (konto 072)	54 698,39								
5.	Odpisy aktualizujące środki trwałe	-								
6.	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	-								
7.	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	-								
8.	Odpisy aktualizujące należności	1 418 244,30								
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><tr><td>Lp.</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Kwota</td><td>Dodatkowe informacje</td></tr><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></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 wykazywanym w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Zestawienie zmian w funduszu jednostki: a) poz.2.6 Wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz WNIP na kwotę 1 910 017,04 zł – nieodpłatnie przekazane środki trwałe do Wydziałów Miasta Rybnika (część niezamortyzowana) wg załącznika nr 2 do informacji dodatkowej; b) poz.2.9 Inne zmniejszenia na kwotę 9 490,26 zł – likwidacja środków trwałych na podstawie protokołu kasacyjnego (część niezamortyzowana): - kwota 5 491,95 zł – likwidacja TABLIC INFORMACJI PASAŻERSKIEJ EIP - 3 SZT. - kwota 3 998,31 zł – likwidacja WIAT PRZYSTANKOWYCH – 3 SZT.
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)

2025.04.11

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Iwona Pielichowska

DYREKTOR
Dawid Topol