

18. 03. 2021

INFORMACJA DODATKOWA – korekta -

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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>2020 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>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.</li><li>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.</li><li>3) Należności - w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożności</li><li>4) Zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty.</li><li>5) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.</li></ol> <p><b>II. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia.</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Środki trwałe ewidencjonowane są wartościowo w księdze głównej na kontach analitycznych odpowiadających grupom klasyfikacji rodzajowej środków trwałych oraz ilościowo-wartościowo w księgach pomocniczych</li><li>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.</li><li>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.</li></ol> <p><b>III. Odpisy aktualizujące należności</b></p> <p>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.</p> <p><b>IV. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych</b></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"><li>1. <b>Księga główna</b> prowadzona jest zgodnie z zasadą podwójnego zapisu w sposób systematyczny i chronologiczny.</li><li>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.</li><li>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.</li></ol> <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 wieczysto																							
	<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

*brak*

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)

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	2.760.855,85	3.240.251,70		11.695,88	5.989.411,67

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

*brak*

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

*brak*

b) powyżej 3 do 5 lat

*brak*

c) powyżej 5 lat

*Brak*

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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń								
	<i>brak</i>								
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 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.	łącznie 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, ubiór służbowy – 4.483,27 zł - jubileusze – 11.972,02 zł - nagrody – 66.050,00 zł								
1.16.	inne informacje								
	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 29.132,36 zł Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (jednorazowo) – 152.604,51 zł Umorzenie środków trwałych – 8.434.430,97 zł Umorzenie pozostałych środków trwałych – 1.075.484,91 zł Odpisy aktualizujące należności – 5.989.411,67 zł								
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	223.275,02 0,00 0,00	samochód służbowy, automat do sprzedaży zewnętrznej
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			
	<p>Odpisy aktualizujące należności zostały skorygowane o należności, które z przyczyn niezależnych od ZTZ nie mogły zostać skierowane na drogę postępowania sądowego i w przyszłości będą umorzone.</p> <p><b>Wpływ COVID-19 na wydatki ZTZ:</b> - komunikacja miejska spadek o 2 888 748,86 zł, porozumienia i umowy spadek o 179 448,14 zł</p> <p><b>Wpływ COVID-19 na dochody ZTZ:</b> - dochody z tyt. opłat za przystanki spadek o 117.660,22; dochody z tyt. sprzedaży biletów spadek o 4.516.505,72</p>			

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Sen...

(główny księgowy)

Rybnik, 15.03.2021  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Łukasz Osobucki

(kierownik jednostki)