

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 Organizacja i zarządzanie transportem miejskim
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2020 r.
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)
	<p>I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.</p> <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 ostrożności4) Zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty.5) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej. <p>II. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia.</p> <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 pomocniczych2. Pozostałe środki trwałe, są to składniki majątku o wartości od 3.501 zł do 10.000 zł i są całkowicie umarzone 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. <p>III. Odpisy aktualizujące należności</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>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 i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny. <p>V. Systemy informatyczne</p>

	<p>1. Księgi rachunkowe prowadzone ZTZ prowadzone są w siedzibie jednostki. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową.</p> <p>VI. Ochrona danych i zbiorów księgowych.</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>VII. Przechowywanie zbiorów księgowych.</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"> - 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.	inne informacje																							
	brak																							
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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																							
	Załącznik nr 1																							
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																							
	jednostka nie dysponuje takimi danymi																							
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																							
	Nie dotyczy																							
	<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																							
	Nie dotyczy																							
	<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																							
	Nie dotyczy																							

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								
	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								
	<i>Nie dotyczy</i>								
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń								
	<i>brak</i>								
1.12.	łączną 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.	łączną 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										
	<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 - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</td> <td>223.275,02 0,00 0,00</td> <td>samochód służbowy, automat do sprzedaży zewnętrznej</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 - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	223.275,02 0,00 0,00	samochód służbowy, automat do sprzedaży zewnętrznej
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje								
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><i>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.</i></p> <p><i>Wpływ COVID-19 na wydatki ZTZ :</i> - komunikacja miejska spadek o 2 888 748,86 zł, porozumienia i umowy spadek o 179 448,14 zł (zmniejszenie wydatków) <i>Wpływ COVID-19 na dochody ZTZ:</i> - dochody z tyt. opłat za przystanki spadek o 117.660,22; dochody z tyt. sprzedaży biletów spadek o 4.516.505,72 (zmniejszenie wpływów)</p> <p><i>Koszty i wydatki związane z COVID-19 (zakupy niezbędne do zapewnienia bezpieczeństwa pracowników i klientów ZTZ) – 53.640,00 zł</i></p> <p><i>Otrzymana pomoc publiczna (dofinansowanie do składek ZUS) – 17.905,88 zł</i></p>										

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Sienkiewicz

(główny księgowy)

Rybnik, 29.04.2021

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

..... Łukasz Kosobucki

(kierownik jednostki)