

INSTRUKCJA SPORZĄDZANIA INFORMACJI DODATKOWEJ
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

30-03-2022

INFORMACJA DODATKOWA – korekta -

Kopia 2022

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 01.01.2021-31.12.2021
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 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. <p>III. Odpisy aktualizujące należności 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 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

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak danych

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 wieczystie - 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	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

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 - nie dotyczy

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)

	Grupa należności /g układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowy																																																																																																																			
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																																																																																																																				
			2	3	4		5	6	7																																																																																																																
	zostałe leżności	5.989.411,67	17.853,77		3.375.388,91	2.631.876,53																																																																																																																			
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie dotyczy																																																																																																																								
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <i>W tej pozycji należy przedstawić ogólną wartość zobowiązań długoterminowych wg okresu ich spłaty. Jedynym kryterium ich kwalifikacji do tej kategorii (wykazywanej w pozycji pasywów bilansu D.I „Zobowiązania długoterminowe”) jest termin spłaty powyżej roku, licząc od dnia bilansowego.</i>																																																																																																																								
a)	powyżej 1 roku do 3 lat – nie dotyczy																																																																																																																								
	Konto																																																																																																																								
b)	powyżej 3 do 5 lat – nie dotyczy																																																																																																																								
c)	powyżej 5 lat – nie dotyczy																																																																																																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="4">Lp.</th> <th rowspan="4">Zobowiązania</th> <th colspan="6">Okres wymagalności</th> <th colspan="2" rowspan="2">Razem</th> </tr> <tr> <th colspan="2">powyżej 1 roku do 3 lat</th> <th colspan="2">powyżej 3 lat do 5 lat</th> <th colspan="2">powyżej 5 lat</th> </tr> <tr> <th colspan="8">stan na</th> </tr> <tr> <th>BO</th> <th>BZ</th> <th>BO</th> <th>BZ</th> <th>BO</th> <th>BZ</th> <th>BO</th> <th>BZ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>a) kredyty i pożyczki</td> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</td> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)</td> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>d) zobowiązania wobec budżetów</td> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</td> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>g) z tytułu wynagrodzeń</td> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>h) pozostałe</td> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> </tbody> </table>									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								
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 – nie dotyczy																																																																																																																								
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy																																																																																																																								
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 – 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	- jubileusze – 3.294,44 - inne - nagrody – 66.400,00 - ekwiwalenty za pranie i używanie odzieży – 3.038,47		
1.16.	inne informacje		
	Lp.	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej	wartość
	1.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (071)	49.599,86
	2.	Umorzenie środków trwałych (071)	8.734.314,25
	3.	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	1.075.484,91
	4.	Umorzenie WNiP (072)	152.604,51
	5.	Odpisy aktualizujące środki trwałe	-
	6.	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	-
	7.	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	-
	8.	Odpisy aktualizujące należności	2.631.876,53
	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		
	p.	Wyszczególnienie	Kwota
		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	543.231,15
			Naprawa nawierzchni DKM, zakup samochodu KIA, zakup defibrylatorów, modernizacja infrastruktury przystankowej, zakup urz.wielofunkcyjne, zakup serwer
		Z tego 64.575,00-naprawa nawierzchni, 73.044,78-modernizacja infrastruktury przystankowej, 335.437,07- zakup sam. służb, defibrylatory, serwer, urz. wielofunkc., 70.174,30-zakup licencji	
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 zwiększenia funduszu = 0,90 nadwyżka kasjera Inne zmniejszenia funduszu – 0,30 niedobór kasjera		

	Wydatki COVID - 21.067,95
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Odpisano w koszty należności nieściągalne z tytułu opłat dodatkowych, opłat za bilet i odsetek łącznie na kwotę 3.298.599,90, w trakcie roku obrotowego zmniejszono odpis aktualizujący należności o 3.375.388,91, i zwiększono go o 17.853,77

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Senczyna
mgr Ewa Senczyna
(główny księgowy)

2022.03.30

DYREKTOR

Bartosz Mazur
Bartosz Mazur

(kierownik jednostki)