

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zarząd Transportu Miejskiego w Rzeszowie
1.2	siedzibę jednostki
	Województwo Podkarpackie: Powiat M. Rzeszów, Gmina Rzeszów
1.3	adres jednostki
	Rzeszów ul. Stanisława Trembeckiego 3 35-234 Rzeszów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Planowanie, organizowanie i zarządzanie publicznym transportem zbiorowym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01-31.12.2021
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)
	W Zarządzie Transportu Miejskiego aktywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: 1. pozostałe środki trwałe tzw. przedmioty małowartościowe, których wartość nie przekracza 1 000 zł podlegają ewidencji ilościowej pozabilansowo i zaliczane są bezpośrednio w koszty; 2. składniki majątku spełniające warunki zaliczania ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej powyżej 1 000 zł do 10 000 zł, a także – bez względu na górną granicę tej wartości meble zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku odpisów umorzeniowych dokonuje się w miesiącu przyjęcia do używania. 3. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych wprowadzając je do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych z wyjątkiem: - taboru autobusowego dla którego stosuje się indywidualną 8% stawkę amortyzacji; - wartości niematerialnych i prawnych dla których stosuje się 30% stawkę amortyzacji. 4. Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego w kwocie przekraczającej 10 000 zł zwiększają wartość tego środka w kwotach niższych uznaje się w koszty bieżącej działalności. 5. Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo-wartościową: paliwo do samochodów i bilety komunikacji miejskiej wycenia się według cen nabycia. 6. Nie obejmuje się ewidencją ilościowo-wartościową materiałów biurowych, bezpośrednio przekazywane są do zużycia a ich wartością obciąża się koszty rodzajowe. 7. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokości jej wyniku finansowego. 8. Nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze. 9. Stosuje się aktualizację należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności w wysokości nieściągalnej należności. W stosunku do należności z tytułu opłaty dodatkowej stosuje się zasadę aktualizacji: 10% należności wymagalnych powstałych w bieżącym roku budżetowym, 30% należności wymagalnych powstałych w ubiegłym roku budżetowym, 70% należności wymagalnych powstałych w latach wcześniejszych. 10. Koszty działalności podstawowej jednostka ujmuje w układzie rodzajowym tj. na kontach zespołu "4". 11. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.
5.	inne informacje
	nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																		
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																	
Lp	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku			Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+16-17)	Wartość netto (12-18)
			aktualizacja wartości 1)	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne		aktualizacja wartości 1)	rozchody	przemieszczenia wewnętrzne				aktualizacja i inne tytuły zwiększeń	amortyzacja danego roku	Razem zwiększenia (14+15)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
I.	Wartości niematerialne i prawne	10 162 164,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 162 164,81	7 998 747,53	0,00	1 503 145,80	1 503 145,80	0,00	9 501 893,33	660 271,48
1.	Licencje i programy	10 065 757,61	0,00			0,00	0,00			0,00	10 065 757,61	7 902 340,33		1 503 145,80	1 503 145,80		9 405 486,13	660 271,48
2.	Pozostałe wart.niem.i prawne	96 407,20	0,00			0,00	0,00			0,00	96 407,20	96 407,20			0,00		96 407,20	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	256 067 060,24	0,00	23 501 352,60	0,00	23 501 352,60	0,00	108 980,44	193 294,25	302 274,69	279 266 138,15	91 882 164,90	16 546,82	19 950 365,59	19 966 912,41	269 583,49	111 579 493,82	167 686 644,33
1	Środki trwałe	256 067 060,24	0,00	23 501 352,60	0,00	23 501 352,60	0,00	108 980,44	193 294,25	302 274,69	279 266 138,15	91 882 164,90	16 546,82	19 950 365,59	19 966 912,41	269 583,49	111 579 493,82	167 686 644,33
1.0.	Grunty	7 797 764,99	0,00			0,00	0,00			0,00	7 797 764,99	0,00			0,00		0,00	7 797 764,99
1.1.	Budynki, lokale	4 823 531,17	0,00	997 652,58		997 652,58	0,00			0,00	5 821 183,75	938 647,38		382 127,12	382 127,12		1 320 774,50	4 500 409,25
1.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 064 906,46	0,00			0,00	0,00			0,00	5 064 906,46	415 782,35		148 654,56	148 654,56		564 436,91	4 500 469,55
1.3.	Kotły i maszyny energetyczne	329 789,52	0,00			0,00	0,00			0,00	329 789,52	126 968,82		23 085,24	23 085,24		150 054,06	179 735,46
1.4.	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	24 307 954,57	0,00	41 900,00		41 900,00	0,00		193 294,25	193 294,25	24 156 560,32	21 985 035,23		1 269 282,08	1 269 282,08	193 294,25	23 061 023,06	1 095 537,26
1.5.	Maszyny i urządzenia specjalistyczne	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
1.6.	Urządzenia techniczne	13 391 042,39	0,00	199 503,20		199 503,20	0,00			0,00	13 590 545,59	3 829 306,90		1 346 734,00	1 346 734,00		5 176 040,90	8 414 504,69
1.7.	Środki transportu	183 995 787,44	0,00	22 223 610,00		22 223 610,00	0,00			0,00	206 219 397,44	54 208 118,79		15 807 114,17	15 807 114,17		70 015 232,96	136 204 164,48
1.8.	Inne środki trwałe	16 356 283,70	0,00	38 686,82		38 686,82	0,00	108 980,44		108 980,44	16 285 990,08	10 378 305,43	16 546,82	973 368,42	989 915,24	76 289,24	11 291 931,43	4 994 058,65
1.9.	Inwentarz żywy	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00
razem		266 229 225,05	0,00	23 501 352,60	0,00	23 501 352,60	0,00	108 980,44	193 294,25	302 274,69	289 428 302,96	99 880 912,43	16 546,82	21 453 511,39	21 470 058,21	269 583,49	121 081 387,15	168 346

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)					
Lp	Grupa należności	Wartość odpisów aktualizujących należności na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Wartość odpisów aktualizujących należności na koniec roku
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
I.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	8 700 180,42	1 226 844,37	0,00	0,00	9 927 024,79
1.	Należności z tyt. dostaw i usług	110 114,04	9 750,04	0,00	0,00	119 864,08
2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności z tyt. ubezpieczeń świadczeń i innych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe należności	8 590 066,38	1 217 094,33	0,00	0,00	9 807 160,71
5.	Rozliczenia z tyt. środków na wydatki budż. i z tyt. dochodów budż.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	8 700 180,42	1 226 844,37	0,00	0,00	9 927 024,79
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	nie dotyczy					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	nie dotyczy					
c)	powyżej 5 lat					
	nie dotyczy					
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	nie dotyczy					
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					
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
Lp	Wyszczególnienie otrzymanej gwarancji/ poręczenia	Kwota na początek roku	Kwota na koniec roku	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami		
1	Gwarancja nr 998A618498 - ML System S.A. - otrzymana na zadanie "Rozwój systemu transportu publicznego w Rzeszowie"	10 295,10	10 295,10			
2	Gwarancja nr 32GG26/0340/17/0005 - ML System S.A. - otrzymana na zadanie "Dostawa i montaż pylonów przystankowych"	6 771,15	6 771,15			
3	Gwarancja nr 32GG26/0340/17/0012 - ML System S.A. - otrzymana na zadanie "Budowa Dworca Lokalnego"	210 732,47	210 732,47			
4	Gwarancja nr SLG46122IN17 - Asseco Data Systems S.A. - otrzymana na zadanie "Budowa Dworca Lokalnego"	89 305,67	89 305,67			

5	Gwarancja nr 32GG26/0340/17/0016 - ML System S.A. - otrzymana na zadanie "Dostawa i montaż wiat przystankowych"	194 463,00	194 463,00	
6	Gwarancja nr COR002807 - AUTOSAN Sp. z o.o. - otrzymana na zadanie "Dostawa 10 sztuk fabrycznie nowych, niskopodłogowych, jednoczłonowych, zasilanych olejem napędowym, autobusów komunikacji miejskiej"	303 318,00	303 318,00	
7	Gwarancja nr 280000140870 - Solaris Bus & Coach S.A. - otrzymana na zadanie "Dostawa 30 sztuk fabrycznie nowych, niskopodłogowych, przegubowych, zasilanych olejem napędowym, autobusów komunikacji miejskiej ON 18m"	1 632 892,97	1 632 892,97	
8	Gwarancja nr 35105803939 - Solaris Bus & Coach S.A. - otrzymana na zadanie "Zakup elektrobusów z systemem ładowania"	905 956,99	905 956,99	
9	Gwarancja nr SLG49986IN18 - Asseco Data System S.A. - otrzymana na zadanie "Rozbudowa przystankowej infrastruktury ITS"	239 786,40	239 786,40	
10	Gwarancja nr 04GG29/0316/19/0002 - a.b.w.-budownictwo, usługi Adam Wór, Bernard Wór, spółka cywilna - otrzymana na zadanie "Dostawa i montaż wiat przystankowych, zaprojektowanie i realizacja RCK wraz z ITS i parkingiem Kiss&Ride w ramach projektu Integracja różnych form transportu zbiorowego w Rzeszowie"	57 195,00	57 195,00	
11	Gwarancja nr 280000165233 - AUTOSAN Sp. z o.o. - otrzymana na zadanie "Dostawa miejskich autobusów CNG 12m dla Rzeszowa"	7 105 956,00	7 105 956,00	
12	Gwarancja nr 351-05806802 - BUDIMEX S.A. - otrzymana na zadanie "Zaprojektowanie i budowa Rzeszowskiego Centrum Komunikacyjnego"	0,00	5 105 730,00	
razem		10 756 672,75	15 862 402,75	0,00

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota świadczeń pracowniczych w roku obrotowym		
1	Odprawy emerytalne	43 118,40		
2	Odprawy rentowe	0,00		
3	Nagrody jubileuszowe	115 063,50		
4	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	29 995,31		
razem		188 177,21		

1.16.	inne informacje			
	nie dotyczy			
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			
Lp	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	w tym		
		odsetki	różnice kursowe	
1	23 778 071,24			
	23 778 071,24	0,00	0,00	

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Lp	Wyszczególnienie	Kwota w roku poprzednim	Kwota w roku obrotowym	
	Przychody*			
I	Przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym**:	0,00	0,00	
1				
II	Przychody incydentalne, w tym***:	155 559,42	129 905,24	
1	kary umowne	0,00	32 760,00	
2	odszkodowania	155 559,42	97 145,24	
...				

	Koszty *		
I	Koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym**:	0,00	0,00
1			
II	Koszty incydentalne, w tym***:	0,00	0,00
1	odszkodowanie za niezgodne z prawem rozwiązanie umowy o pracę	0,00	0,00
2	zwrot kosztów zastępstwa procesowego	0,00	0,00
3	odsetki za opóźnienie zapłaty	0	0,00
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		
	Średnioroczny stan zatrudnienia za rok 2021 wynosi 90,38 . Stan zatrudnienia w przeliczeniu na etaty na dzień 31.12.2021 rok wynosi- 88 .		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	nie dotyczy		

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)