

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 ytransportem zbiorowym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01-31.12.2020
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 małowenne, 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 a dla wartości niematerialnych i prawnych 30%. 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.																			
1.1. 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 (18)	(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	9 744 772,85	0,00	417 391,96	0,00	417 391,96	0,00	0,00	0,00	0,00	10 162 164,81	6 616 399,21	3 400,00	1 378 948,32	1 382 348,32	0,00	7 998 747,53	2 163 417,28	
1.	Licencje i programy	9 651 765,65	0,00	413 991,96		413 991,96	0,00			0,00	10 065 757,61	6 523 392,01		1 378 948,32	1 378 948,32		7 902 340,33	2 163 417,28	
2.	Pozostałe wart.niem.i prawne	93 007,20	0,00	3 400,00		3 400,00	0,00			0,00	96 407,20	93 007,20	3 400,00		3 400,00		96 407,20	0,00	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	207 628 816,12	0,00	48 627 070,38	0,00	48 627 070,38	0,00	43 926,26	144 900,00	188 826,26	256 067 060,24	74 158 095,06	36 204,40	17 730 665,29	17 766 869,69	42 799,85	91 882 164,90	164 184 895,34	
1	Środki trwałe	207 628 816,12	0,00	48 627 070,38	0,00	48 627 070,38	0,00	43 926,26	144 900,00	188 826,26	256 067 060,24	74 158 095,06	36 204,40	17 730 665,29	17 766 869,69	42 799,85	91 882 164,90	164 184 895,34	
1.0.	Grunty	6 777 001,65	0,00	1 020 763,34		1 020 763,34	0,00			0,00	7 797 764,99	0,00		0,00	0,00		0,00	7 797 764,99	
1.1.	Budynki, lokale	3 611 708,27	0,00	1 211 822,90		1 211 822,90	0,00			0,00	4 823 531,17	691 293,25		247 354,13	247 354,13		938 647,38	3 884 883,79	
1.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 419 493,63	0,00	645 412,83		645 412,83	0,00			0,00	5 064 906,46	284 019,59		131 762,76	131 762,76		415 782,35	4 649 124,11	
1.3.	Kotły i maszyny energetyczne	329 789,52	0,00			0,00	0,00			0,00	329 789,52	103 883,58		23 085,24	23 085,24		126 968,82	202 820,70	
1.4.	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	23 971 446,94	0,00	336 507,63		336 507,63	0,00			0,00	24 307 954,57	19 841 502,59		2 143 532,64	2 143 532,64		21 985 035,23	2 322 919,34	
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	12 669 109,46	0,00	721 932,93		721 932,93	0,00			0,00	13 391 042,39	2 553 280,04		1 276 026,86	1 276 026,86		3 829 306,90	9 561 735,49	
1.7.	Środki transportu	139 539 935,18	0,00	44 455 852,26		44 455 852,26	0,00			0,00	183 995 787,44	42 005 443,54		12 202 675,25	12 202 675,25		54 208 118,79	129 787 668,65	
1.8.	Inne środki trwałe	16 310 331,47	0,00	234 778,49		234 778,49	0,00	43 926,26	144 900,00	188 826,26	16 356 283,70	8 678 672,47	36 204,40	1 706 228,41	1 742 432,81	42 799,85	10 378 305,43	5 977 978,27	
1.9.	Inwentarz żywy		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00	
razem		217 373 588,97	0,00	49 044 462,34	0,00	49 044 462,34	0,00	43 926,26	144 900,00	188 826,26	266 229 225,05	80 774 494,27	39 604,40	19 109 613,61	19 149 218,01	42 799,85	99 880 912,43	166 348 312,62	
1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																			
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 wieczyście																			
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																			
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
II.	Należności krótkoterminowe	8 107 965,62	1 315 398,57	0,00	723 183,77	8 700 180,42
1.	Należności z tyt. dostaw i usług	91 483,85	18 630,19		0,00	110 114,04
2.	Należności od budżetów					0,00
3.	Należności z tyt.ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00
4.	Pozostałe należności	8 016 481,77	1 296 768,38		723 183,77	8 590 066,38
5.	Rozliczenia z tyt.środków na wydatki budż.i z tyt. dochodów budż.					0,00
	razem	8 107 965,62	1 315 398,57	0,00	723 183,77	8 700 180,42
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 CRD/G/0059615 - Asseco Poland S.A. - otrzymana na zadanie "Rozbudowa systemu ITS dla komunikacji publicznej w Rzeszowie"	258 795,31				
2	Gwarancja nr 998A618498 - ML System S.A. - otrzymana na zadanie "Rozwój systemu transportu publicznego w Rzeszowie"	10 295,10	10 295,10			
3	Gwarancja nr 32GG26/0340/17/0005 - ML System S.A. - otrzymana na zadanie "Dostawa i montaż pylonów przystankowych"	6 771,15	6 771,15			
4	Gwarancja nr 32GG26/0340/17/0012 - ML System S.A. - otrzymana na zadanie "Budowa Dworca Lokalnego"	210 732,47	210 732,47			
5	Gwarancja nr SLG46122IN17 - Asseco Data Systems S.A. - otrzymana na zadanie "Budowa Dworca Lokalnego"	89 305,67	89 305,67			
6	Gwarancja nr 32GG26/0340/17/0016 - ML System S.A. - otrzymana na zadanie "Dostawa i montaż wiat przystankowych"	194 463,00	194 463,00			
7	Gwarancja nr COR002807 - AUTOSAN Sp. z o.o. - otrzymana na zadanie "Dostawa 10 sztuk fabrycznie nowych, niskopodłogowych, jednocielonych, zasilanych olejem napędowym, autobusów komunikacji miejskiej"	303 318,00	303 318,00			

8	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	
9	Gwarancja nr 35105803939 - Solaris Bus & Coach S.A. - otrzymana na zadanie "Zakup elektrobusów z systemem ładowania"	905 956,99	905 956,99	
10	Gwarancja nr SLG49986IN18 - Asseco Data System S.A. - otrzymana na zadanie "Rozbudowa przystankowej infrastruktury ITS"	239 786,40	239 786,40	
11	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	
12	Gwarancja nr 280000165233 - AUTOSAN Sp. z o.o. - otrzymana na zadanie "Dostawa miejskich autobusów CNG 12m dla Rzeszowa"		7 105 956,00	
razem		3 909 512,06	10 756 672,75	0,00
1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
Lp	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota świadczeń pracowniczych w roku obrotowym		
1	Odprawy emerytalne	128 636,82		
2	Odprawy rentowe	23 452,62		
3	Nagrody jubileuszowe	35 757,77		
4	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	16 403,28		
razem		204 250,49		
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	45 695 888,78	0,00	0,00	
	45 695 888,78	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***:	578 037,34	155 559,42	
1	Kary umowne	524 518,72	0,00	
2	odszkodowania	53 518,62	155 559,42	
...				
Koszty *				
I	Koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym**:	0,00	0,00	
1				
II	Koszty incydentalne, w tym***:	3 524,80	0,00	
1	odszkodowanie za niezgodne z prawem rozwiązanie umowy o pracę	3058,38	0,00	
2	zwrot kosztów zastępstwa procesowego	450	0,00	
3	odsetki za opóźnienie zapłaty	16,42	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 2020 wynosi 90,96 . Stan zatrudnienia w przeliczeniu na etaty na dzień 31.12.2020 rok - 90.				
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)