

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
	1.01-31.12.2024
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 dokonuje się odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 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 użytkowania, 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 jednostki 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		Zmniejszenia			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 z tytułu wewnętrznego				aktualizacja / 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	11 996 700,54	0,00	249 972,00	0,00	249 972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 183 110,69	0,00	573 185,16	573 185,16	0,00	10 756 295,85	1 490 376,69			
1.	Licencje i programy	11 900 293,34	0,00	249 972,00	0,00	249 972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 086 703,49		573 185,16	573 185,16		10 659 888,65	1 490 376,69			
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	96 407,20	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 407,20			0,00	0,00	96 407,20	0,00			
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	363 804 945,74	0,00	752 914,24	0,00	752 914,24	0,00	211 634,76	0,00	211 634,76	0,00	364 346 225,22	276 988,45	27 319 864,81	27 596 453,26	211 634,76	167 287 376,30	197 058 848,92			
1	Środki trwałe	363 804 945,74	0,00	752 914,24	0,00	752 914,24	0,00	211 634,76	0,00	211 634,76	0,00	364 346 225,22	276 988,45	27 319 864,81	27 596 453,26	211 634,76	167 287 376,30	197 058 848,92			
1.0.	Grunty	7 797 764,99	0,00				0,00	0,00		0,00	0,00	7 797 764,99			0,00	0,00		7 797 764,99			
1.1.	Budynki, lokale	46 931 086,67	0,00	258 846,98			258 846,98	0,00		0,00	0,00	47 189 933,65	2 582 276,20		2 975 557,31	2 975 557,31	5 557 833,51	41 632 100,14			
1.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 263 538,80	0,00				0,00	0,00		0,00	0,00	6 263 538,80			861 746,03		202 593,00	202 593,00	1 064 339,03	5 199 199,77	
1.3.	Kotły i maszyny energetyczne	329 789,52	0,00				0,00	0,00		0,00	0,00	329 789,52	196 224,54		23 085,24	23 085,24		219 309,78	110 479,74		
1.4.	Maszyny i urządzenia	33 372 798,21	0,00	22 855,00			22 855,00	0,00		0,00	0,00	33 395 653,21	22 311 934,42		2 696 513,84	2 696 513,84	25 008 448,26	8 387 204,95			
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	17 647 266,75	0,00	10 924,77			10 924,77	0,00		0,00	0,00	17 658 191,52	7 916 301,82		1 771 309,03	1 771 309,03	9 687 610,65	7 970 580,87			
1.7.	Środki transportu	234 137 828,56	0,00	129 053,51			129 053,51	0,00		0,00	0,00	234 266 882,07	92 680 730,54		18 717 052,54	18 717 052,54	111 397 783,08	122 869 098,99			
1.8.	Inne środki trwałe	17 324 872,24	0,00	331 233,98			331 233,98	0,00	211 634,76	211 634,76	0,00	17 444 471,46	13 353 344,45	276 988,45	933 753,85	1 210 342,30	14 352 051,99	3 092 419,47			
1.9.	Inwentarz żywy	0,00	0,00				0,00	0,00		0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00		
	razem	375 801 646,28	0,00	1 002 886,24	0,00	1 002 886,24	0,00	211 634,76	0,00	211 634,76	0,00	376 592 897,76	276 988,45	27 893 045,97	28 169 638,42	211 634,76	178 043 672,15	198 549 225,61			
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 wieczście																				
	nie dotyczy																				
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzanych 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 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		rozwiązanie	Wartość odpisów aktualizujących należności na koniec roku
			zwiększenie	wykorzystanie		
I.	Należności długoterminowe					0,00
II.	Należności krótkoterminowe	12 484 189,37	1 562 011,30	0,00	2 941,49	14 043 259,18
1.	Należności z tyt. dostaw i usług	107 860,53	11 178,78		2 008,16	117 033,15
2.	Należności od budżetów					
3.	Należności z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00
4.	Pozostałe należności	12 376 328,84	1 550 832,52		935,33	13 926 226,03
5.	Rozliczenia z tyt. środków na wydatki budż. i z tyt. dochodów budż.					
	razem	12 484 189,37	1 562 011,30	0,00	2 941,49	14 043 259,18
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu 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.	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					
Lp	Wyszczególnienie otrzymanej gwarancji/ poręczenia	Kwota na początek roku	Kwota na koniec roku	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami		
1	Gwarancja nr 351-05806802 - BUDIMEX S.A. - otrzymana na zadanie "Zaprojektowanie i budowa Rzeszowskiego Centrum Komunikacyjnego"	5 105 730,00	1 531 719,00			
2	Gwarancja nr 998A616498 - ML SYSTEM S.A. - otrzymana na zadanie "Rozwój systemu publicznego w Rzeszowie"	10 295,10	0,00			

3	Gwarancja nr 32GG26/0340/17/0005 - ML SYSTEM S.A. - otrzymywana na zadanie "Dostawa i montaż pylonów przystankowych"	6 771,15	0,00	
4	Gwarancja nr 32GG28/0340/17/0012 - ML SYSTEM S.A. - otrzymywana na zadanie "Budowa Dworca Lokalnego"	210 732,47	0,00	
5	Gwarancja nr 32GG26/0340/17/0016 - ML SYSTEM S.A. - otrzymywana na zadanie "Dostawa i montaż wiat przystankowych"	194 463,00	194 463,00	
6	Gwarancja nr SLG46122IN17 - ASSECO DATA SYSTEMS S.A. - otrzymywana na zadanie "Budowa Dworca Lokalnego"	89 305,67	0,00	
7	Gwarancja nr 35105803939 - SOLARIS BUS & COACH S.A. - otrzymywana na zadanie "Zakup elektrobusów z systemem ładowania"	905 956,99	0,00	
8	Gwarancja nr 280000165233 - AUTOSAN SP. Z O.O. - otrzymywana na zadanie "Dostawa miejskich autobusów CNG 12m dla Rzeszowa"	7 105 956,00	1 639 836,00	
9	Gwarancja nr 04GG29/0316/19/0002 - a.b.w. - budownictwo, usługi Adam Wór, Bernard Wór spółka cywilna - otrzymywana na zadanie "Dostawa i montaż wiat przystankowych, zaprojektowanie i realizacja RCK wraz z ITS i parkingiem Kiss&Ride w ramach projektu integracji różnych form transportu zbiorowego w Rzeszowie"	57 195,00	0,00	
10	Gwarancja należytego usunięcia wad lub usterek nr 280000143389 - AJKWK SP. Z O.O. SP. JAWNA - otrzymywana na zadanie "Zaprojektowanie i przebudowa zatok autobusowych wraz z montażem wiat na terenie miasta Rzeszowa - etap II"	53 192,10	53 192,10	
11	Gwarancja bankowa rekojmii nr 21/23 - ART-REM Artur Ziemiak - otrzymywana na zadanie "Wykonanie utwardzenia terenu na działce budowlanej nr 2806 obr. 216"	7 300,50	7 300,50	
12	Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek nr 280000198308 - HUTA STALOWA WOLA S.A. - otrzymywana na zadanie "Zakup ekologicznego taboru autobusowego z podziałem na części, cz.1 - dostawa 10 autobusów zasilanych CNG 12m"	270 219,73	270 219,73	
13	Gwarancja właściwego usunięcia wad nr 913600059838 - AJKWK SP. Z O.O. SP. JAWNA - otrzymywana na zadanie "Dostawa i montaż 77 wiat przystankowych na terenie miasta Rzeszowa" realizowane w ramach zadania inwestycyjnego pn. "Przystanki i zespoły przystankowe - etap IV"	0,00	84 529,59	
razem		14 017 117,71	3 781 259,92	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota świadczeń pracowniczych w roku obrotowym		
1	Odpłaty emerytalne	59 714,40		
2	Odpłaty rentowe	0,00		
3	Nagrody jubileuszowe	119 757,35		
4	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	30 970,42		
razem		210 442,17		
1.16.	inne informacje			
	nie dotyczy			
2.				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartości 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			

2	Przychody z tyt. Odszkodowań		141664,68	175 733,46
...				
	Koszty *			
I	Koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym**:			
1		0,00	0,00	
II	Koszty incydentalne, w tym**:			
1		0,00	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 2024 rok wynosi 97,25 etatu. Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 31.12.2024 r. wynosi 98 etatów.			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
	nie dotyczy			

Z up. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

(Główny księgowy) JALISTA

Karolina Różańska - Batóg

2025 - 03-13

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Zarządu Transportu Miejskiego
w Rzeszowie

Łukasz Mikolaj Dziągwa