

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.
1.1. Nazwa jednostki

ZARZĄD TRANSPORTU METROPOLITALNEGO

- 1.2 Siedziba jednostki

Siedzibą ZTM jest miasto Katowice

- 1.3. Adres jednostki

Katowice, ul. Barbary 21 A, 40-053 Katowice

- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności ZTM jest wykonywanie ustawowych zadań Górnośląsko - Zagłębiowskiej Metropolii w zakresie planowania, organizowania i zarządzania publicznym transportem zbiorowym.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
nie dotyczy

4. **Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

1.	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości; w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.		
2.	Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:		
a)	składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10 tys. zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty	TAK	
b)	składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż (wyjaśnienia pod tabelą) a niższej niż 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania		wyjaśnienia pod tabelą
c)	składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.	TAK	
d)	nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.	TAK	

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

a)	książki i inne zbiory biblioteczne - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania	TAK	
b)	środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania		nie dotyczy
c)	podzież i umiundrowanie - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania	TAK	
d)	meble i dywany - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do używania		wyjaśnienia pod tabelą
e)	inwentarz żywy - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do używania		nie dotyczy
f)	pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do używania	TAK	
g)	środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł - odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową, wg stawek stanowiących załącznik do ustawy o pdop począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania - miesięcznie	TAK	
h)	środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł - odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową, wg stawek stanowiących załącznik do ustawy o pdop począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania - jednorazowo za okres całego roku		NIE

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych - *nie dotyczy jednostek budżetowych*

5. W zakresie księgowania materiałów jednostka przyjęła następujące zasady:

a)	Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg cen zakupu	TAK	
b)	Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową		
c)	Jednostka przyjmuje materiały bezpośrednio w koszty	TAK	NIE

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

			Stawka
a)	dla należności przeterminowanych		
	powyżej 1 miesiąca		NIE
	powyżej 3 miesięcy		NIE
	powyżej 6 miesięcy		NIE
	powyżej 12 miesięcy		NIE
b)	dla należności nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności		NIE
c)	dla należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrykcyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu	TAK	100% wartości należności
d)	dla należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego	TAK	100% wartości należności
e)	dla należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna	TAK	100% wartości należności
f)	dla należności stanowiących równowartość kwot podwyższających, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego		nie dotyczy
7.	Jednostka stosuje uproszczenie polegające na nierozliczaniu kosztów w czasie		0% wartości należności

W ZTM są rozliczane w czasie koszty zakupu prenumeraty prasy oraz ubezpieczenia mienia.

dot. 2 b) W ZTM nie przyjęto kwoty, od której zakupy są przyjmowane jako pozostałe środki trwałe. Klasyfikacja w tym obszarze jest dokonywana poprzez ocenę rodzaju zakupu.
dot. 3 d) w 2020 r. wystąpił jeden przypadek lady zamontowanej na portlemi, która została przyjęta jako środek trwały i jest amortyzowana

dot. 7. W ZTM są rozliczane w czasie koszty zakupu prenumeraty prasy oraz ubezpieczenia mienia.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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, przenieszenia wewnątrzrocznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	3 368 993,46	1 364 046,00	20 133 463,68	96 072 307,73	1 581 707,00	412 913,53
Zwiększenia wartości początkowej:	689 025,63	0,00	0,00	7 437 375,92	0,00	21 985,02
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	689 025,63	0,00	0,00	7 437 375,92	0,00	21 985,02
- przenieszenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia wartości początkowej:	645 077,62	0,00	0,00	34 509 798,36	151 078,19	38 577,02
- zbycie	0,00	0,00	0,00	10 067,00	151 078,19	4 069,67
- likwidacja	645 077,62	0,00	0,00	175 460,11	0,00	29 826,35
- inne	0,00	0,00	0,00	34 324 271,25	0,00	4 681,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	3 412 941,47	1 364 046,00	20 133 463,68	68 999 885,29	1 430 628,81	396 321,53
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	2 596 513,01	0,00	4 465 384,94	85 445 144,94	1 362 487,89	338 389,97
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	814 672,03	0	552 832,32	4 588 620,99	77 833,19	35 930,82
- aktualizacja	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	735 918,34	0	552 832,32	4 190 636,24	77 833,19	35 930,82
- inne	78 753,69	0	0,00	397 984,75	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia	645 077,62	0	0,00	34 396 311,65	151 078,19	38 274,37
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	2 766 107,42	0	5 018 217,26	55 637 454,28	1 289 242,89	336 046,42
Wartość netto składników aktywów:	646 834,05	1 364 046,00	15 115 246,42	13 362 431,01	144 385,92	60 275,11
- stan na początek roku	772 480,45	1 364 046,00	15 668 078,74	10 627 162,79	219 219,11	74 523,66

- stan na koniec roku	646 834,05	1 364 046,00	15 115 246,42	13 362 431,01	141 385,92	60 275,11
-----------------------	------------	--------------	---------------	---------------	------------	-----------

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych. - nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00 0	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00 0	

L.p.	Opis zmian i wartości (wg ustawy o finansach publicznych)	pozycja i suma	zmniejszenia	wykorzystanie	zmniejszenia	suma
		obrotowego				obrotowego
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	274 460 390,22	1 1 800,35	13 959 907,17	0,00	260 512 283,40

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00		0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00		0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
- powyżej 1 roku do 3 lat,
 - powyżej 3 lat do 5 lat,
 - powyżej 5 lat

W ZTM nie wystąpiły w 2020 r. zobowiązania długoterminowe.

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów								
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.10. Kwota 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Podatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z	0,00	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z	0,00	

- 1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zasług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zasług skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne (gwarancja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.12. łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym:	0,00	0
	udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0
2.	Kaucje i wadła	0,00	0
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0
4.	Nieuzrzuane roszczenia wierzyciela	0,00	0
5.	Inne	0,00	0
	Ogółem	0,00	0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stannowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	6 570,26	3 742,34
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	6 570,26	3 742,34
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe	6 570,26	3 742,34

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	0,00
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprowa emerytalno - rentowa	430 298,76	
2.	Nagrody jubileuszowe	393 857,91	
3.	Ekwiwalent za urlop - wynagrodzenie urlopowe	53 753,04	
4.	Ekwiwalent za urlop - wyrównania	13 388,95	
5.	Umundurowanie, odzież ochronna - świadczenie wypłacane w przypadku używania przez np.kontrolców własnej odzieży)	29 909,20	
6.	Zwrot za okulary korekcyjne	24 049,98	
7.	Ekwiwalent za pranie odzieży	38 070,23	
Ogółem		983 328,07	

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Towary	0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	0,00	0,00
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0	0
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0	0

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody:	0,00	0,00
	- o nadzwyczajnej wartości:	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
2.	Koszty:	0,00	0,00
	- o nadzwyczajnej wartości:	0	0
	- które wystąpiły incydentalnie	0	0

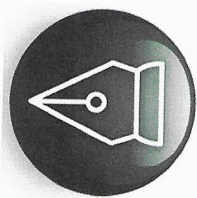
2.4.

Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów

nie dotyczy jednostek budżetowych

2.5. Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.



Signed by /
Podpisano przez:
Klaudia Justyna
Kura
Date / Data:
2021-04-22 14:43

Małgorzata
a Izabela
Gutowska
Elektronicznie
podpisany przez
Małgorzata Izabela
Gutowska
Data: 2021.04.22
14:46:07 +02'00'