

**INFORMACJA DODATKOWA**

**I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

**1. Nazwa jednostki**

1.1. ZARZĄD TRANSPORTU METROPOLITANNEGO

**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 2021

**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. 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 środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych 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	nie dotyczy
b)	środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania	TAK	
c)	odzież i umundurowanie - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania	TAK	
d)	meble i dywany - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do używania	TAK	nie dotyczy
e)	inwentarz żywy - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do używania	TAK	
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 podop 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 podop 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		NIE
c)	Jednostka przyjmuje materiały bezpośrednio w koszty	TAK	

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

			Stawka
a)	dla należności przeterminowanych		
	powyżej 1 miesiąca	NIE	0% wartości należności
	powyżej 3 miesięcy	NIE	0% wartości należności
	powyżej 6 miesięcy	NIE	0% wartości należności
	powyżej 12 miesięcy	NIE	0% wartości należności
b)	dla należności nieprzetworzonych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieosiągalności	NIE	0% wartości należności
c)	dla należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne 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	TAK	100% wartości należności
7.	Jednostka stosuje uproszczenie polegające na nierozliczaniu kosztów w czasie		NIE *

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. 7. W ZTM są rozliczane w czasie koszty 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg ukladu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i objekty 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	3 412 941,47	1 364 046,00	20 133 463,68	68 999 885,29	1 430 628,81	396 321,53
Zwiększenia wartości początkowej:						
- aktualizacja	38 597,62	0,00	95 319,19	14 900,63	319 054,19	0,00
- przychody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie (między grupami)	38 597,62	0,00	95 319,19	14 900,63	319 054,19	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie wartości początkowej:						
- zbycie	141 869,51	1 364 046,00	19 994 966,05	938 637,70	55 250,62	575,54
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	41 977,50	55 250,62	0,00
- inne	141 869,51	0,00	0,00		0,00	0,00
- inne	0,00	1 364 046,00	19 994 966,05	896 660,20	0,00	575,54
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	3 309 669,58	0,00	233 816,82	68 076 148,22	1 694 432,38	395 745,99
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	2 766 107,42	0,00	5 018 217,26	55 637 454,28	1 289 242,89	336 046,42
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:						
- aktualizacja	604 965,20	0,00	554 705,68	4 445 013,43	81 568,28	33 641,06
- amortyzacja za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	604 965,20	0,00	554 705,68	4 445 013,43	81 568,28	33 641,06
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	141 869,51	0,00	5 418 993,81	845 292,71	45 121,16	0,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	3 229 203,11	0,00	153 929,13	59 237 175,00	1 325 690,01	369 687,48
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	80 466,47	0,00	79 887,69	8 638 973,22	368 742,37	26 058,51
- 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
- stan na koniec roku	80 466,47	0,00	79 887,69	8 638 973,22	368 742,37	26 058,51

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 długoterminowych aktywów finansowych. - nie dotyczy

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego		Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
		Powierzchnia:	Wartość:	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Katowice, Barbary 21 A 21/7	3 083 m <sup>2</sup>		230 250,00	0,00	230 250,00	0,00	0,00
		230 250,00						
2.	Tarnowskie Góry, Pokoju 1 4534/50	5 061 m <sup>2</sup>		257 300,00	0,00	257 300,00	0,00	0,00
		257 300,00						
3.	Tarnowskie Góry, Pokoju 1 5236/50, 5237/50	804 m <sup>2</sup>		261 035,00	0,00	261 035,00	0,00	0,00
		261 035,00						
4.	Tarnowskie Góry, Pokoju 1 5238/50	1 282 m <sup>2</sup>		416 227,00	0,00	416 227,00	0,00	0,00
		416 227,00						
5.	Tarnowskie Góry, Pokoju 1 5647/50	468 m <sup>2</sup>		152 395,00	0,00	152 395,00	0,00	0,00
		152 395,00						
6.	Tarnowskie Góry, Pokoju 1 5649/50	90 m <sup>2</sup>		29 307,00	0,00	29 307,00	0,00	0,00
		29 307,00						
2.	Tarnowskie Góry, Pokoju 1 5651/50	54 m <sup>2</sup>		17 532,00	0,00	17 532,00	0,00	0,00
		17 532,00						

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty					0,00
2.	Budynki					0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego		Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały						0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe						0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (według rodzaju)	Stan na początek roku		Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	

L.p.	Grupa należności (wzrostu bilansowej)	Początek roku obrotowego	Zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	Końców roku 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	260 512 283,40	18 004 379,89	4 577 009,80	273 872,96	273 665 780,53

Wartość wskazana w kolumnie "zmniejszenia" - 273.872,96 zł stanowi rozwiązanie odpisu utworzonego dla kontrahenta DEEL Dorota Dobrzańska w związku z przekazaniem należności do GZM.

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, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
  - b) powyżej 3 lat do 5 lat,
  - c) 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		stan na		BO	BZ		
		BO	BZ	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (weksłowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Dodatkowo
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.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	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: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0
2.	Kaucje i wadła	0,00	0
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0
5.	Inne	0,00	0
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między otrzymanymi finansowymi składnikami aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	3 742,34 0,00 0,00	14 140,50 0,00 0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów	3 742,34	14 140,50

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	
		Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	0,00
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze



L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Oprawa emerytalno - rentowa	276 203,40	
2.	Nagrody jubileuszowe	300 840,93	
3.	Ekwiwalent za urlop - wynagrodzenie urlopowe	56 974,38	
4.	Ekwiwalent za urlop - wyrównania	28 307,52	
5.	Umundurowanie, odzież ochronna - świadczenie wypłacane w przypadku używania przez np. kontrolerów własnej odzieży)	161 259,61	
6.	Zwrot za okulary korekcyjne	27 028,61	
7.	Ekwiwalent za pranie odzieży	46 379,91	
	<b>Ogółem</b>	<b>896 994,36</b>	

1.16. Inne informacje

2. 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:		
	- o nadzwyczajnej wartości.	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
2.	Koszty:		
	- o nadzwyczajnej wartości.	0,00	0,00
	- 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.

**Klaudia  
Justyna**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Klaudia Justyna  
Kura

Data: 2022.04.26  
12:24:34 +02'00'

**Małgorzata  
a Izabela  
Gutowska**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Małgorzata Izabela  
Gutowska

Data: 2022.04.26  
12:26:26 +02'00'

Opis	Wartość	Wzrost
1. Wynik finansowy jednostki	100 000,00	100 000,00
2. Wynik finansowy jednostki	100 000,00	100 000,00
3. Wynik finansowy jednostki	100 000,00	100 000,00
4. Wynik finansowy jednostki	100 000,00	100 000,00
5. Wynik finansowy jednostki	100 000,00	100 000,00
6. Wynik finansowy jednostki	100 000,00	100 000,00
7. Wynik finansowy jednostki	100 000,00	100 000,00
8. Wynik finansowy jednostki	100 000,00	100 000,00
9. Wynik finansowy jednostki	100 000,00	100 000,00
10. Wynik finansowy jednostki	100 000,00	100 000,00