

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

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 2022

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 użytkowania	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 użytkowania	TAK	
c) odzież i umundurowanie - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania	TAK	
d) meble i dywany - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania	TAK	
e) inwentarz żywy - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania	TAK	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 użytkowania	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		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
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 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 zapłać 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.
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 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	3 309 669,58	0,00	233 816,82	68 076 148,22	1 694 432,38	395 745,99
Zwiększenia wartości początkowej:	761 204,54	2 497 842,00	32 773 653,16	1 540 366,84	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	761 204,54	2 497 842,00	32 773 653,16	1 540 366,84	0,00	0,00
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia wartości początkowej:	50 643,00	1 133 796,00	12 763 825,11	884 828,96	228 899,83	51 633,00
- zbycie	0,00	0,00	0,00	5 555,00	228 899,83	0,00
- likwidacja	50 643,00	0,00	0,00	179 187,54	0,00	51 633,00
- inne	0,00	1 133 796,00	12 763 825,11	700 086,42	0,00	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	4 020 231,12	1 364 046,00	20 243 644,87	68 731 686,10	1 465 532,55	344 112,99
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	3 229 203,11	0,00	153 929,13	59 237 175,00	1 325 690,01	369 687,48
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	102 279,02	0,00	9 192 214,07	5 636 495,11	100 159,86	16 067,45
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	102 279,02	0,00	555 215,28	4 376 813,95	100 159,86	16 067,45
- inne	0,00	0,00	8 636 998,79	1 259 681,16	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia	50 643,00	0,00	3 218 004,98	826 488,27	228 899,83	51 633,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	3 280 839,13	0,00	6 128 138,22	64 047 181,84	1 196 950,04	334 121,93
Wartość netto składników aktywów:	739 391,99	1 364 046,00	14 115 506,65	4 684 504,26	268 582,51	9 991,06
- stan na początek roku	80 466,47	0,00	79 887,69	8 838 973,22	368 742,37	26 058,51
- stan na koniec roku	739 391,99	1 364 046,00	14 115 506,65	4 684 504,26	268 582,51	9 991,06

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	

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:	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	
1.	Katowice, Barbary 21 A 21/7	Powierzchnia:	3 083 m ²	0,00	230 250,00	0,00	230 250,00	230 250,00
		Wartość:	230 250,00					
2.	Tamowskie Góry, Pokoju 1 4534/50	Powierzchnia:	5 061 m ²	0,00	257 300,00	0,00	257 300,00	257 300,00
		Wartość:	257 300,00					
3.	Tamowskie Góry, Pokoju 1 5236/50, 5237/50	Powierzchnia:	804 m ²	0,00	261 035,00	0,00	261 035,00	261 035,00
		Wartość:	261 035,00					
4.	Tamowskie Góry, Pokoju 1 5238/50	Powierzchnia:	1 282 m ²	0,00	416 227,00	0,00	416 227,00	416 227,00
		Wartość:	416 227,00					
5.	Tamowskie Góry, Pokoju 1 5647/50	Powierzchnia:	468 m ²	0,00	152 395,00	0,00	152 395,00	152 395,00
		Wartość:	152 395,00					
6.	Tamowskie Góry, Pokoju 1 5649/50	Powierzchnia:	90 m ²	0,00	29 307,00	0,00	29 307,00	29 307,00
		Wartość:	29 307,00					
2.	Tamowskie Góry, Pokoju 1 5651/50	Powierzchnia:	54 m ²	0,00	17 532,00	0,00	17 532,00	17 532,00
		Wartość:	17 532,00					

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
		Grundy	Budynki	zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grundy			0,00		0,00
2.	Budynki			0,00		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
			Akcji i udziały	Dłużne papiery wartościowe	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 (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
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	273 665 780,53	19 955 538,96	6 145 454,61	0,00	287 475 864,88
*	<i>Dodatkowo proszę podać informację ile w podanych należnościach było należności spornych:</i>					
1.	w pozycji A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	w pozycji B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	w pozycji B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	w pozycji B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	w pozycji B.II.4. Pozostałe należności	271 671 454,99	15 499 847,68	5 407 095,76	0,00	281 764 206,91

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 2022 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	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
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
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	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
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
6.	z tytułu wynagrodzeń	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
	Razem	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	Dodatkowe
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
	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: 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
	Ogółem	0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	14 140,50	146 724,00
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	14 140,50	0,00
	przeniesienie kosztów do rozliczenia przyszłych okresach - opłaty za zajęcie pasa drogowego uregulowane w 2023 r.	0,00	496,50
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	14 140,50	17 391 831,72

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	
			Dotatkowe
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	145 600,26	
2.	Nagrody jubileuszowe	360 791,29	
3.	Ekwiwalent za urlop - wynagrodzenie urlopowe	110 669,22	
	Ekwiwalent za urlop okolicznościowy	20 299,45	
4	Ekwiwalent za urlop wylacany w związku z rozwiązaniem umowy o pracę	44 699,74	
5	Umundurowanie, odzież ochronna - świadczenie wypłacane w przypadku używania przez np.kontrolerów własnej odzieży)	55 896,42	
6	Zwrot za okulary korekcyjne	39 206,01	
7	Ekwiwalent za pranie odzieży	47 754,76	
	Ogółem	824 917,15	

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. Informacja o prowadzonej w jednostce ewidencji księgowej pozabilansowej: jakie są prowadzone konta i czego dotyczą.

L.p.	Nazwa konta	Symbol konta	Czego dotyczą operacje księgowane na koncie
1.	Środki trwałe w likwidacji	091	Ewidencja środków trwałych przeznaczonych do likwidacji oraz ich likwidacja
2	Środki trwałe przejęte z MZKP Tarnowskie Góry	092	Środki trwałe przejęte z MZKP Tarnowskie Góry
3	Rozrachunki z kontrolerami wewnętrznymi - mandaty gotówkowe - komis	200	Rozrachunki z kontrolerami wewnętrznymi - mandaty gotówkowe - komis
4	Magazyny druków ścisłego zarachowania	310	Magazyny druków ścisłego zarachowania
5	Wzajemne rozliczenia między jednostkami	976	Ewidencja rozliczeń wspólnych z jednostkami budżetowymi GZM oraz wzajemnych rozrachunków w grupie kapitałowej
6	Plan finansowy wydatków budżetowych	980	Plan finansowy wydatków budżetowych
7	Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego	998	Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego
8	Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat	999	Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat

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.