

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Zarząd Transportu Metropolitalnego w Katowicach
1.2	siedziba jednostki
	40-053 Katowice, ul. Barbary 21A
1.3	adres jednostki
	40-053 Katowice ul. Barbary 21 A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wykonywanie ustawowych zadań G-ZM w zakresie planowania, organizowania i zarządzania publicznym transportem zbiorowym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe składa się z : bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian funduszu i nie zawiera danych łącznych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art.10 ust.1 ustawy o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:</p> <ul style="list-style-type: none"> – określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, – sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, – zakładowy plan kont, – metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego. <p><u>Przyjęte zasady wyceny:</u></p> <p>Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia. Odpisów umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje stopniowo wg stawek amortyzacyjnych przyjętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych</p> <p>Środki trwale pochodzące z zakupu wycenia się według ceny nabycia, w przypadku nieodpłatnego otrzymania – według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, a w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Pozostałe środki trwale finansuje się ze środków na bieżące wydatki i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Inwestycje (środki trwale w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Krajowe środki pieniężne i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach</p>

	<p>rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej na dzień operacji.</p> <p>Należności wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o wartości ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</p> <p>Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z podatkiem od towarów i usług (VAT), a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymaganej zapłaty.</p> <p>Wynik finansowy jednostki ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p>
5.	inne informacje
	Brak
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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Na początek i na koniec roku jednostka nie dysponowała środkami trwałymi. W ciągu roku nie odnotowano żadnych zmian w ich wartości.
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponuje.
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie wystąpiły.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie wystąpiły.
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 zanotowano
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie wystąpiły
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)
	Nie wystąpiły.

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie tworzyła w ciągu roku żadnych rezerw
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
	Brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak
c)	powyżej 5 lat
	Brak
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
	Nie wystąpiły
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie wystąpiły
1.12.	łączna kwota 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 wystąpiły
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
	Brak
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie wystąpiły
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2018 roku wypłacono świadczenia (składki ZUS i inne świadczenia) w wysokości 90.179,60 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Stan środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2018 obejmuje nakłady na I etap wdrożenia systemu „Busman”.

2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
2.4.	informacja 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 wystąpiły
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Rok 2018 był pierwszym rokiem funkcjonowania jednostki.

2019.03.31

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)