

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 2019

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 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	
b)	środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania		nie dotyczy
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)	inventarż żywy - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania		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:

a)	dla należności przeterminowanych		
	powyżej 1 miesiąca		NIE
	powyżej 3 miesięcy		NIE
	powyżej 6 miesięcy		NIE
	powyżej 12 miesięcy		NIE
b)	dla należności nieprzeteterminowanych 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

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

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

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

NIE *

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

W ZTM nie przyjęto kwoty, od której zakupy są przyjmowane jako pozostałe środki trwałe. Klasyfikacja w tym obszarze jest dokonywana poprzez ocenę rodzaju zakupu.

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 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia wartości początkowej:	3 467 065,46	1 364 046,00	20 163 779,68	96 089 985,23	1 864 457,58	1 978 888,53
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	915 972,00	1 364 046,00	20 163 779,68	96 089 985,23	1 864 457,58	1 978 888,53
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie wartości początkowej:	98 072,00	0,00	30 316,00	17 677,50	282 750,58	1 565 975,00
- zbycie	0,00	0,00	0,00	5 063,00	107 097,50	1 565 975,00
- likwidacja	98 072,00	0,00	30 316,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	12 614,50	175 653,08	0,00
Wartość – stan na koniec 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
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego						
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	2 694 585,01	0	4 475 111,58	85 460 633,39	1 620 619,76	1 904 364,97
- aktualizacja	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	436 014,25		435 423,32	9 985 009,12	110 866,03	51 358,98
- inne	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia	98 072,00		9 726,64	15 488,45	258 131,87	1 565 975,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	2 596 513,01	0	4 465 384,94	85 445 144,94	1 362 487,89	338 389,97

Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek roku	772 480,45	1 364 046,00	15 668 078,74	10 627 162,79	219 219,11	74 523,56	
- stan na koniec roku	0	0	0	0	0	0	
	772 480,45	1 364 046,00	15 668 078,74	10 627 162,79	219 219,11	74 523,56	

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					
2.	Długoterminowe aktywa finansowe					

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	0,00	277 229 562,07	2 769 171,85	0,00	274 460 390,22

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

3.	Zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.	Inne (gwarancja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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 niewykonalne 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 międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych 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 międzykresowe kosztów, w tym:	0,00	6 570,26
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	6 570,26
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe	0,00	6 570,26

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki
1.	Otrzymane gwarancje	2 872 000,00	0,00
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	0,00
	Ogółem	2 872 000,00	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odpraw emerytalne	63 994,74	
2.	Nagrody jubileuszowe	282 149,35	
3.	Inne (ekwiwalenty za urlop)	95 981,97	
	Ogółem	442 126,06	

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:		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.

Lp.	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 zgodnie z przepisami prawa o własności 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.

Główny Księgowy

Bartłomiej Gocek

Dyrektor
Zarządu Transportu
Metropolitalnego
Małgorzata Półkowska

Naczelnik
Wydziału Spraw
Kierownictwa

Klaudia Kura