

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejski Zakład Komunikacji w Starogardzie Gdańskim
1.2	siedzibę jednostki ul. Tczewska 20, 83-200 Starogard Gdański
1.3	adres jednostki ul. Tczewska 20, 83-200 Starogard Gdański
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się na podstawie tabeli amortyzacji z użyciem stawek amortyzacyjnych wykazanych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Ustawa z dnia 27 października r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne (Dz. U. z 2017 r. poz. 2175),</p> <p>b) wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia a otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu przyjmuje się do ewidencji według wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania,</p> <p>c) środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości a w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</p> <p>d) na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy,</p> <p>e) podstawowe środki trwałe umarzone są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji, odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania,</p> <p>f) w jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych,</p> <p>g) pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania ,</p> <p>h) zapasy obejmują materiały i wycenia się je w cenach ewidencyjnych równym cenom nabycia, rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO ,</p> <p>i) należności krótkoterminowe o terminie spłaty krótszym od jednego roku licząc od dnia bilansowego, wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych należności,</p> <p>j) zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty,</p> <p>k) odpisów aktualizacyjnych wartość należności dokonuje się najpóźniej na dzień bilansowy,</p> <p>l) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej,</p> <p>ł) wycena bilansowa rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce koszty międzyokresowe czynne rozliczane są proporcjonalnie do ilości dni. Jeżeli rozliczenia te mają nieistotną wartość, jednostka może stosować uproszczenia i od razu powiększyć koszty działalności w momencie ich poniesienia,</p> <p>m) w jednostce nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników,</p> <p>n) wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p>

5.	inne informacje
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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

Tabela nr 1

Zmiana stanu środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. (roku obrotowego)

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa brutto na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej, w tym			Ogółem zwiększenia wartości początkowej
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne	
1	2	3	4	5	6
Budynki i lokale	6 096 019,92	0,00	0,00	0,00	0,00
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 016 799,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Kotły i maszyny energetyczne	16 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	143 423,71	0,00	0,00	2 644,50	2 644,50
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 201 401,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	597 969,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	18 665 170,59	0,00	0,00	9 269 780,00	9 269 780,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	707 691,34	0,00	0,00	15 998,61	15 998,61
Pozostałe środki trwałe 013	559 601,27	21 143,20	0,00	0,00	21 143,20
Razem	31 004 577,02	21 143,20	0,00	9 288 423,11	9 309 566,31

Zmniejszenie wartości początkowej, w tym			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa brutto na koniec roku
zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne		
7	8	9	10	11
0,00	0,00	0,00	0,00	6 096 019,92
0,00	0,00	0,00	0,00	3 016 799,71
0,00	0,00	0,00	0,00	16 500,00
0,00	0,00	0,00	0,00	146 068,21
0,00	0,00	0,00	0,00	1 201 401,20
0,00	0,00	0,00	0,00	597 969,28
5 908 380,35	0,00	0,00	5 908 380,35	22 026 570,24
0,00	0,00	0,00	0,00	723 689,95
0,00	0,00	0,00	0,00	580 744,47
5 908 380,35	0,00	0,00	5 908 380,35	34 405 762,98

Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenia umorzenia
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	
12	13	14	15	16
1 387 244,22	0,00	153 873,48	0,00	153 873,48
1 075 856,19	0,00	135 755,64	0,00	135 755,64
4 620,00	0,00	1 155,00	0,00	1 155,00
134 023,63	0,00	6 655,36	0,00	6 655,36
853 982,06	0,00	71 802,72	0,00	71 802,72
485 399,07	0,00	45 714,60	0,00	45 714,60

18 471 887,76	0,00	984 164,22	0,00	984 164,22
499 797,54	0,00	30 405,36	0,00	30 405,36
559 601,27	0,00	0,00	21 143,20	21 143,20
23 472 411,74	0,00	1 429 526,38	21 143,20	1 450 669,58

Zmniejszenia umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych	
		stan na początek roku	stan na koniec roku
17	18	19	20
0,00	1 541 117,70	4 708 775,70	4 554 902,22
0,00	1 211 611,83	1 940 943,52	1 805 187,88
0,00	5 775,00	11 880,00	10 725,00
0,00	140 678,99	9 400,08	5 389,22
0,00	925 784,78	347 419,14	275 616,42
0,00	531 113,67	112 570,21	66 855,61
5 908 380,35	13 547 671,63	193 282,83	8 478 898,61
0,00	530 202,90	207 893,80	193 487,05
0,00	580 744,47	0,00	0,00
5 908 380,35	19 014 700,97	7 532 165,28	15 391 062,01

Tabela nr 2

Zmiana stanu WNiP od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. (roku obrotowego)

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	54 542,88	121 000,00	175 542,88
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) nabycie	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	54 542,88	121 000,00	175 542,88
Umorzenia na początek roku obrotowego	54 542,88	121 000,00	175 542,88
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Umorzenia na koniec roku obrotowego	54 542,88	121 000,00	175 542,88
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Tabela nr 3

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa	UWAGI
Środki trwałe, w tym	0,00	0,00	0,00
dobra kultury	0,00	0,00	0,00

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela nr 4

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych w całości

Tabela nr 5

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m2)	0,00
Wartość (w zł)	0,00

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

Tabela nr 6

Wyszczególnienie (wg grup bilansowych)	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
Grunty	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
Środki transportu	0,00
Inne środki trwałe	0,00

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

Tabela nr 7

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	0	0,00
Udziały	0	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00
RAZEM	0	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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela nr 8

Grupa należności (wg pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanów odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
Należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych przez JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności z kontrahentami	3 425,57	160,46	0,00	1 625,31	1 960,72
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Tabela nr 9

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2017 roku poprzedniego	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2018 roku obrotowego
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa	0,00	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

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

Tabela nr 10

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10.	kwotę 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
-------	--

Tabela nr 11

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
-------	--

Tabela nr 12

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczona	Rodzaj zabezpieczenia
.....	0,00	0,00	Hipoteki
.....	0,00	0,00	Zastaw...
.....	0,00	0,00	
RAZEM	0,00	0,00	

1.12. łączną kwotę 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

Tabela nr 13

Zobowiązanie warunkowe	Stan na 31.12.2017r. roku poprzedniego	Stan na 31.12.2018r. roku obrotowego
Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
Kaucje i wadła	0,00	0,00
RAZEM	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

Tabela nr 14

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe	130 825,96	224 947,92
Prenumeraty	2 879,82	2 754,36
Rozliczenia ze sprzedaży usług na przełomie dwóch lat obrotowych	2 179,08	17 321,35
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	135 884,86	245 023,63
.....	0,00	0,00
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela nr 15

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
.....	0,00	0,00
.....	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Łączna kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze wynosi 318.055,88 zł.

1.16. inne informacje

Informacja nr 1

I Ustalenie wyniku finansowego		2017	2018
1	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	11 019 198,11	11 875 981,35
2	Koszty działalności operacyjnej	11 745 419,54	13 385 766,46
3	Zysk (strata) z działalności podstawowej	-726 221,43	-1 509 785,11
4	Pozostałe przychody operacyjne	667 325,69	1 581 398,05
5	Pozostałe koszty operacyjne	85 925,24	30 702,17
6	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-144 820,98	40 910,77
7	Przychody finansowe	6 733,68	6 052,08
8	Koszty finansowe	455,91	1 028,43
9	Zysk/strata brutto	-138 543,21	45 934,42
10	Podatek dochodowy	0,00	0,00
11	Zysk/strata netto	-138 543,21	45 934,42

II Umorzenia		Stan na BO	Stan na BZ
1.	wartości niematerialne i prawne	175 542,88	175 542,88
2.	rzeczowe aktywa trwałe	23 472 411,74	19 014 700,97
a)	budynki i budowle	2 463 100,41	2 752 729,53
b)	urządzenia techniczne i maszyny	1 478 024,76	1 603 352,44
c)	środki transportu	18 471 887,76	13 547 671,63
d)	inne środki trwałe	1 059 398,81	1 110 947,37
3.	Odpisy aktualizujące należności	3 425,57	1 960,72

III Pozostałe należności (w bilansie AKTYWA B Aktywa obrotowe II poz.4)		Stan na BO	Stan na BZ
1.	dotyczące rachunku podstawowego wg kontrahentów	0,00	0,00
2.	dotyczące Funduszu Świadczeń Socjalnych	4 644,00	0,00
3.	inne należności	4 132,17	3 256,54
	Razem	8 776,17	3 256,54

IV Pozostałe zobowiązania (w bilansie PASYWA D II Zobowiązania krótkoterminowe poz 5)		Stan na BO	Stan na BZ
1.	dotyczące rachunku podstawowego wg kontrahentów	0,00	0,00
2.	Zobowiązania dotyczące Funduszu Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
3.	Pozostałe zobowiązania	189 054,44	248 385,74
	Razem	189 054,44	248 385,74

V Stan środków obrotowych		Stan na BO	Stan na BZ
		-299 408,28	-239 768,30

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.
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

Tabela nr 16

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

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

Tabela nr 17

Przychody i koszty występujące incydentalnie

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00
1) losowe np. pożar - (odszkodowania)	0,00
2) pozostałe np. darowizna (spadek)	0,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00
1) losowe np. pożar - wartość strat	0,00
2) losowe np. zalanie - wartość start	0,00

2.4.	informację 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 dotyczy
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
	Brak zdarzeń, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Korekta nr 1

Monika Rutkowska

2019-04-29

Henryk Klecha

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Henryk Klecha; MZK

Elektronicznie podpisany przez Henryk Klecha; MZK
DN: cn=Henryk Klecha; MZK, givenName=Henryk, sn=Klecha, serialNumber=PESEL: [REDACTED], o=Miejski Zakład Komunikacji, postalAddress=Tczewska 20, 83-200 Starogard Gd., l=Starogard Gd., st=pomorskie, c=PL
Data: 2019.04.29 11:03:40 +02'00'

Monika Rutkowska; MZK

Elektronicznie podpisany przez Monika Rutkowska; MZK
DN: cn=Monika Rutkowska; MZK, givenName=Monika, sn=Rutkowska, serialNumber=PESEL: [REDACTED], o=Miejski Zakład Komunikacji, postalAddress=Tczewska 20, 83-200 Starogard Gdański, l=Starogard Gdański, st=pomorskie, c=PL
Data: 2019.04.29 10:53:43 +02'00'