

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Miejski Zakład Komunikacji w Starogardzie Gdańskim</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>ul. Tczewska 20, 83-200 Starogard Gdański</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Tczewska 20, 83-200 Starogard Gdański</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>nie dotyczy</b>
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 2017 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 ujmują 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
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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
1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 112 819,63	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Urządzeni atehniczne i maszyny	1 961 938,69	34 149,01	0,00	0,00	34 149,01
4 Środki transportu	22 026 570,24	146 985,00	0,00	0,00	146 985,00
5 Inne środki trwałe	1 304 434,42	101 289,55	0,00	0,00	101 289,55
Razem	34 405 762,98	282 423,56	0,00	0,00	282 423,56

	Zmniejszenie wartości początkowej, w tym			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa brutto na koniec roku
	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne		
	7	8	9	10	11
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00	9 112 819,63
3	0,00	0,00	0,00	0,00	1 996 087,70
4	0,00	0,00	0,00	0,00	22 173 555,24
5	0,00	0,00	0,00	0,00	1 405 723,97
	0,00	0,00	0,00	0,00	34 688 186,54

Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenia umorzenia	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		
12	13	14	15	16	
1	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	2 752 729,53	0,00	289 629,12	0,00	289 629,12
3	1 603 352,44	0,00	100 936,11	0,00	100 936,11
4	13 547 671,63	0,00	1 913 872,86	0,00	1 913 872,86
5	1 110 947,37	0,00	32 005,20	101 289,55	133 294,75
	19 014 700,97	0,00	2 336 443,29	101 289,55	2 437 732,84

Zmniejszenia umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych	
		stan na początek roku	stan na koniec roku
17	18	19	20
1	0,00	0,00	0,00
2	0,00	3 042 358,65	6 360 090,10
3	0,00	1 704 288,55	358 586,25
			291 799,15

4	0,00	15 461 544,49	8 478 898,61	6 712 010,75
5	0,00	1 244 242,12	193 487,05	161 481,85
	0,00	21 452 433,81	15 391 062,01	13 235 752,73

Tabela nr 2

Zmiana stanu WNiP od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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:	12 568,92	121 000,00	133 568,92
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	12 568,92	121 000,00	133 568,92
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	41 973,96	0,00	41 973,96
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:	12 568,92	121 000,00	133 568,92
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	12 568,92	121 000,00	133 568,92
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Umorzenia na koniec roku obrotowego	41 973,96	0,00	41 973,96
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	13 235 752,73	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 wieczyście

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 tytułu dostaw i usług	16,70	268,80	0,00	203,00	82,50
Pozostałe należności	1 944,02	99,80	0,00	51,56	1 992,26
RAZEM	1 960,72	368,60	0,00	254,56	2 074,76

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 31.12.2018 roku poprzedniego	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2019 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
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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.	łącną 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	
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

1.12.	łącną 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 31.12.2018r. roku poprzedniego	Stan na 31.12.2019r. roku obrotowego
Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
Kaucje i wadia	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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	224 947,92	196 263,61
Prenumeraty	2 754,36	2 836,75
Rozliczenia ze sprzedaży usług na przełomie dwóch lat obrotowych	17 321,35	102 063,49
<b>RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>245 023,63</b>	<b>301 163,85</b>
.....	0,00	0,00
<b>RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.14.	łącną 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
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze wynosi 409.420,12 zł.

1.16.	inne informacje
-------	-----------------

Informacja nr 1

<b>I</b>	<b>Ustalenie wyniku finansowego</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
1	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	11 875 981,35	12 040 553,34
2	Koszty działalności operacyjnej	13 385 766,46	14 994 161,17
3	Zysk (strata) z działalności podstawowej	<b>-1 509 785,11</b>	<b>-2 953 607,83</b>
4	Pozostałe przychody operacyjne	1 581 398,05	2 406 153,20
5	Pozostałe koszty operacyjne	30 702,17	14 562,74
6	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	<b>40 910,77</b>	<b>-562 017,37</b>
7	Przychody finansowe	6 052,08	5 860,53
8	Koszty finansowe	1 028,43	435,60
9	Zysk/strata brutto	<b>45 934,42</b>	<b>-556 592,44</b>
10	Podatek dochodowy	0,00	0,00
11	Zysk/strata netto	<b>45 934,42</b>	<b>-556 592,44</b>
<b>II</b>	<b>Stan środków obrotowych</b>	<b>Stan na BO</b>	<b>Stan na BZ</b>
		-239 768,30	-782 655,18

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 strat	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 2

Monika Rutkowska

2020-04-28

Wojciech Szambowski

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)