

Związek Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa”

Al. Wyzwolenia 6

35-959 Rzeszów

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZWIĄZEK GMIN „PODKARPACKA KOMUNIKACJA SAMOCHODOWA”
1.2	siedzibę jednostki
	RZESZÓW
1.3	adres jednostki
	AL. WYZWOLENIA 6 35-959 RZESZÓW
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	REALIZACJA ZADAŃ DOTYCZĄCA LOKALNEGO TRANSPORTU ZBIOROWEGO
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ul style="list-style-type: none">✓ W Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 10 000 zł ewidencjonuje się na koncie 011.✓ Wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się na koncie 020 (o wartości zarówno do 10 000 zł jak i powyżej 10 000 zł).✓ Na koncie 013 ujmuje się pozostałe środki trwałe, których odpisy amortyzacyjne są dokonywane jednorazowo o wartości początkowej od 400 zł do 10 000 zł.

	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się stosując stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. ✓ Związek Gmin nie prowadzi ewidencyjnie wyodrębnionego magazynu. Składniki majątkowe wydawane są do używania bezpośrednio po nabyciu. ✓ Ponoszone koszty budżetowe ujmuje się na kontach zespołu 4. ✓ Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów. ✓ Nie tworzy się rezerw na zobowiązania. 										
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										
Główne składniki aktywów trwałych											
Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	51 066 955,09									51 066 955,09
1.1.	Grunty	972 969,00									972 969,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w										

	użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 369 187,71										4 369 187,71
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 010 701,38										2 010 701,38
1.4.	Środki transportu	43 714 097,00										43 714 097,00
1.5.	Inne środki trwałe											
2.	Wartości niematerialne i prawne	807 604,00										807 604,00
SUMA		51 874 559,09										51 874 559,09

Umorzenie

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne		
1.	Umorzenie środków trwałych	6 542 150,22		4 001 638,97								10 543 789,19
1.1.	Umorzenie gruntów											
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	174 767,51		174 767,51								349 535,02
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	204 169,32		195 534,84								399 704,16

	1.4	Umorzenie środków transportu	6 163 213,39		3 631 336,62							9 794 550,01
	1.5	Umorzenie innych środków trwałych										
	2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	72 617,06		67 031,13							139 648,19
	SUMA		6 614 767,28		4 068 670,10							10 683 437,38
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami											
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych											
Wartość odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych												
	Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr		Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr							
	1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	41 191 121,71		0,00							
	a.	środki trwałe	40 523 165,90		0,00							
	b.	wartości niematerialne i prawne	667 955,81		0,00							
	c.	środki trwałe w budowie										
	2.	Długoterminowe aktywa finansowe	6 840 000,00		0,00							

	a.	akcje i udziały	6 840 000,00			0,00	
	b.	inne papiery wartościowe					
	c.	udzielone pożyczki					
	SUMA		48 031 121,71			0,00	
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	Działka nr 476/23 o pow. 0,4128 ha poł. w obrębie 213 Rzeszów-Baranówka - wartość prawa wieczystego użytkowania 941 983,00 zł						
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 DOTYCZY						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	100 % akcji Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Rzeszowie Spółka Akcyjna z siedzibą w Chmielniku nr 50. Wartość otrzymanych akcji na dzień 31.12.2021 roku wynosi 6 840 000,00 zł.						
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)						
	Wartość odpisów aktualizujących wartość należności						
	Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	I.	Należności Jednostek Budżetowych					

	I.1.	Należności długoterminowe					
	I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:					
	I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					
	I.2.2.	należności od budżetów					
	I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
	I.2.4.	pozostałe należności					
	II.	Należności finansowe					
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	NIE DOTYCZY						
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat						
	2 013 924,00 zł						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	2 013 924,00 zł						
c)	powyżej 5 lat						
	2 136 510,00 zł						

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										
	NIE DOTYCZY										
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń										
	-weksel in blanco do dyspozycji Banku Spółdzielczego w Głogowie Małopolskim na kwotę 2 994 500,00 złotych, -weksel in blanco do dyspozycji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie na kwotę 6 544 500,00 złotych.										
1.12.	łącznie 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										
	NIE DOTYCZY										
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										
	NIE DOTYCZY										
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie										
	- gwarancja należytego wykonania umowy w przetargach: 1 013 332,81 zł.										
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze										
	Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>a) wynagrodzenia</td> <td>515 458,48</td> </tr> <tr> <td>b) odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>c) nagrody jubileuszowe</td> <td>7 354,00</td> </tr> <tr> <td>d) ekwiwalenty za niewykorzystany urlop</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr	a) wynagrodzenia	515 458,48	b) odprawy emerytalne i rentowe	0,00	c) nagrody jubileuszowe	7 354,00	d) ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00
Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr										
a) wynagrodzenia	515 458,48										
b) odprawy emerytalne i rentowe	0,00										
c) nagrody jubileuszowe	7 354,00										
d) ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00										

	e) inne		0,00
	SUMA		522 812,48
1.16.	inne informacje		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapisów		
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		
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie			
			w tym :
Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	koszt odsetek
			koszt różnic kursowych
1.	zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym		
2.	zadania kontynuowane z lat poprzednich , ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym		
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym		

	4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone			
	SUMA				
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
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				
2.5.	inne informacje				
	Umorzenie pozostałych środków trwałych: 284 236,35 zł, umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 33 831,20 zł.				
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki				

Jadwiga Cieszyńska

2022-05-11

Remigiusz Wzorek

Sławomir Porada

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)