

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
	01.01.2019 – 31.12.2019
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.✓ 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.

	1.5	Umorzenie innych środków trwałych										
	2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00		5 585,93							5 585,93
	SUMA		0,00		2 546 097,18							2 546 097,18
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	49 328 461,91		0,00							
	a.	środki trwałe	48 526 443,84		0,00							
	b.	wartości niematerialne i prawne	802 018,07		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		56 168 461,91			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 31.12.2019 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						
	4 150 434,00 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 1 092 900,00 złotych, -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.	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														
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie														
	- gwarancja należytego wykonania umowy w przetargach: 41 408,17 zł oraz 389 552,67 zł.														
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze														
	<p>Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych</p> <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>349 023,87</td> </tr> <tr> <td>b) odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>c) nagrody jubileuszowe</td> <td>6 840,00</td> </tr> <tr> <td>d) ekwiwalenty za niewykorzystany urlop</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>e) inne</td> <td></td> </tr> <tr> <td>SUMA</td> <td>355 863,87</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr	a) wynagrodzenia	349 023,87	b) odprawy emerytalne i rentowe	0,00	c) nagrody jubileuszowe	6 840,00	d) ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00	e) inne		SUMA	355 863,87
Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr														
a) wynagrodzenia	349 023,87														
b) odprawy emerytalne i rentowe	0,00														
c) nagrody jubileuszowe	6 840,00														
d) ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00														
e) inne															
SUMA	355 863,87														
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																																
	<p>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Specyfikacja</th> <th rowspan="2">Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego</th> <th colspan="2">w tym :</th> </tr> <tr> <th>koszt odsetek</th> <th>koszt różnic kursowych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym</td> <td>32 312 459,14</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>zadania kontynuowane z lat poprzednich , ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td> <td>32 312 459,14</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym :		koszt odsetek	koszt różnic kursowych	1.	zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	32 312 459,14			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		32 312 459,14		
Lp.	Specyfikacja				Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym :																											
		koszt odsetek	koszt różnic kursowych																														
1.	zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	32 312 459,14																															
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		32 312 459,14																															
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: 273 170,24 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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jadwiga Cieszyńska

.....
(główny księgowy)

2020-05-26

.....
(rok, miesiąc, dzień)

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU

Remigiusz Wzorek

.....
(kierownik jednostki)