

Związek Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa”

Al. Wyzwolenia 6

35-959 Rzeszów

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności</b>
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
	<b>01.01.2022 – 31.12.2022</b>
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"><li>✓ W Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 10 000 zł ewidencjonuje się na koncie 011.</li><li>✓ Wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się na koncie 020 (o wartości zarówno do 10 000 zł jak i powyżej 10 000 zł).</li><li>✓ Na koncie 013 ujmuje się pozostałe środki trwałe, których odpisy amortyzacyjne są dokonywane jednorazowo o wartości początkowej od 400 zł do 10 000 zł.</li></ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się stosując stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>✓ Związek Gmin nie prowadzi ewidencyjnie wyodrębnionego magazynu. Składniki majątkowe wydawane są do używania bezpośrednio po nabyciu.</li> <li>✓ Ponoszone koszty budżetowe ujmuje się na kontach zespołu 4.</li> <li>✓ Nie stosuję się rozliczeń międzyokresowych kosztów.</li> <li>✓ Nie tworzy się rezerw na zobowiązania.</li> </ul>																																																								
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																																																								
<b>Główne składniki aktywów trwałych</b>																																																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Specyfikacja</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku</th> <th colspan="4">Zwiększenia</th> <th colspan="4">Zmniejszenia</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>aktualizacja</th> <th>nabycie</th> <th>przemieszczenia wewnętrzne</th> <th>inne</th> <th>aktualizacja</th> <th>rozchód</th> <th>przemieszczenie wewnętrzne</th> <th>inne</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Środki trwałe</td> <td>51 066 955,09</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>51 066 955,09</td> </tr> <tr> <td>1.1.</td> <td>Grunty</td> <td>972 969,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>972 969,00</td> </tr> <tr> <td>1.1.1.</td> <td>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	aktualizacja	nabycie	przemieszczenia 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										
Lp.	Specyfikacja				Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku																																											
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenia 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
<b>SUMA</b>		<b>51 874 559,09</b>									<b>51 874 559,09</b>

#### 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	10 543 789,19		4 001 638,97							14 545 428,16
1.1.	Umorzenie gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	349 535,02		174 767,51							524 302,53
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	399 704,16		195 534,84							595 239,00

	1.4	Umorzenie środków transportu	9 794 550,01		3 631 336,62							13 425 886,63
	1.5	Umorzenie innych środków trwałych										
	2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	139 648,19		67 031,13							206 679,32
	<b>SUMA</b>		<b>10 683 437,38</b>		<b>4 068 670,10</b>							<b>14 752 107,48</b>
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											
<b>Wartość odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych</b>												
	<b>Lp.</b>	<b>Specyfikacja</b>	<b>Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr</b>		<b>Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr</b>							
	1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	37 122 451,61		0,00							
	a.	środki trwałe	36 521 526,93		0,00							
	b.	wartości niematerialne i prawne	600 924,68		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					
	<b>SUMA</b>		<b>43 962 451,61</b>			<b>0,00</b>	
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						
	<b>NIE DOTYCZY</b>						
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 31.12.2022 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)						
	<b>Wartość odpisów aktualizujących wartość należności</b>						
	<b>Lp.</b>	<b>Odpisy aktualizujące należności według pozycji</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Zwiększenia w roku obrotowym</b>	<b>Wykorzystanie</b>	<b>Rozwiązanie</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
	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						
	1 129 548,00 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.	łącną 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.	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: 1 013 332,81 zł.														
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze														
	<p><b>Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych</b></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>682 861,95</td> </tr> <tr> <td>b) odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>c) nagrody jubileuszowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>d) ekwiwalenty za niewykorzystany urlop</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>e) inne</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>SUMA</td> <td>682 861,95</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr	a) wynagrodzenia	682 861,95	b) odprawy emerytalne i rentowe	0,00	c) nagrody jubileuszowe	0,00	d) ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00	e) inne	0,00	SUMA	682 861,95
Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr														
a) wynagrodzenia	682 861,95														
b) odprawy emerytalne i rentowe	0,00														
c) nagrody jubileuszowe	0,00														
d) ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00														
e) inne	0,00														
SUMA	682 861,95														
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><b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</b></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></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></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				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				
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																																
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: 320 662,97 zł, umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 37 383,10 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)

2023-03-28  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU  
  
 Remigiusz Wzorek  
 .....  
 (kierownik jednostki)