

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
	01.01.2023 – 31.12.2023
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																																																									
	<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>przemieszczenie 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>1 521 923,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>52 588 878,09</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	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	1.	Środki trwałe	51 066 955,09		1 521 923,00							52 588 878,09	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	przemieszczenie wewnętrzne		inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne																																															
1.	Środki trwałe	51 066 955,09		1 521 923,00							52 588 878,09																																														
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		1 521 923,00							45 236 020,00
1.5.	Inne środki trwałe										
2.	Wartości niematerialne i prawne	807 604,00									807 604,00
SUMA		51 874 559,09		1 521 923,00							53 396 482,09

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	14 545 428,16		4 085 852,05							18 631 280,21
1.1.	Umorzenie gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	524 302,53		174 767,51							699 070,04
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	595 239,00		195 534,84							790 773,84

	1.4	Umorzenie środków transportu	13 425 886,63		3 715 549,70							17 141 436,33
	1.5	Umorzenie innych środków trwałych										
	2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	206 679,32		67 031,13							273 710,45
	SUMA		14 752 107,48		4 152 883,18							18 904 990,66
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	34 529 491,43		0,00							
	a.	środki trwałe	33 957 597,88		0,00							
	b.	wartości niematerialne i prawne	533 893,55		0,00							
	c.	środki trwałe w budowie	38 000,00									
	2.	Długoterminowe aktywa finansowe	7 600 800,00		0,00							

	a.	akcje i udziały	7 600 800,00			0,00	
	b.	inne papiery wartościowe					
	c.	udzielone pożyczki					
	SUMA		42 130 291,43			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 niemortyzowanych 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. Wartość otrzymanych akcji na dzień 31.12.2023 roku wynosi 7 600 800,00 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						
	1 837 060,00 zł						
c)	powyżej 5 lat						
	299 450,00 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: 166 951,14 zł (do 14.12.2027 r.).														
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>800 464,62</td> </tr> <tr> <td>b) odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>c) nagrody jubileuszowe</td> <td>15 660,00</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>816 124,62</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr	a) wynagrodzenia	800 464,62	b) odprawy emerytalne i rentowe	0,00	c) nagrody jubileuszowe	15 660,00	d) ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00	e) inne	0,00	SUMA	816 124,62
Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr														
a) wynagrodzenia	800 464,62														
b) odprawy emerytalne i rentowe	0,00														
c) nagrody jubileuszowe	15 660,00														
d) ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00														
e) inne	0,00														
SUMA	816 124,62														
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></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>38 000,00</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td> <td>38 000,00</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	38 000,00			SUMA		38 000,00		
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	38 000,00																															
SUMA		38 000,00																															
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: 321 671,50 zł, umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 35 935,20 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
 (podpisano podpisem elektronicznym)

2024-03-28

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
 (-)
Remigiusz Wzorek
 (podpisano podpisem elektronicznym)