

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Zakład Komunikacji w Starogardzie Gdańskim
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Tczewska 20, 83-200 Starogard Gdański
1.3	adres jednostki
	ul. Tczewska 20, 83-200 Starogard Gdański
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 - 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
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 wykazu stawek amortyzacyjnych z załącznika nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,</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) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych i umarza stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji, odpisy 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) składniki majątku mieszczące się w przedziale od 500 zł do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych, ujmując 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 aktualizujących należności,</p> <p>j) zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty,</p> <p>k) odpisy aktualizujących 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
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.
------	--

Tabela nr 1

Zmiana stanu środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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	10 349 624,72	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 189 050,90	32 004,60	0,00	0,00	32 004,60
4 Środki transportu	22 241 409,61	73 099,00	0,00	0,00	73 099,00
5 Inne środki trwałe	1 552 818,66	65 703,77	0,00	0,00	65 703,77
Razem	36 332 903,89	170 807,37	0,00	0,00	170 807,37

	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	10 349 624,72
3	118 850,66	0,00	0,00	118 850,66	2 102 204,84
4	113 499,85	0,00	0,00	113 499,85	22 201 008,76
5	0,00	19 293,71	0,00	19 293,71	1 599 228,72
	232 350,51	19 293,71	0,00	251 644,22	36 252 067,04

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	0,00
2 4 948 608,04	0,00	331 222,80	0,00	331 222,80
3 2 042 316,69	0,00	52 505,11	0,00	52 505,11
4 21 223 689,40	0,00	961 897,00	0,00	961 897,00
5 1 474 892,25	0,00	21 610,80	65 703,77	87 314,57
29 689 506,38	0,00	1 367 235,71	65 703,77	1 432 939,48

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	0,00
2 0,00	5 279 830,84	5 401 016,68	5 069 793,88
3 118 850,66	1 975 971,14	146 734,21	126 233,70
4 113 499,85	22 072 086,55	1 017 720,21	128 922,21
5 19 293,71	1 542 913,11	77 926,41	56 315,61
251 644,22	30 870 801,64	6 643 397,51	5 381 265,40

Tabela nr 2

Zmiana stanu WNiP od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. (roku obrotowego)

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	44 433,96	0,00	44 433,96
Zwiększenia, w tym:	7 360,99	0,00	7 360,99
1) nabycie	7 360,99	0,00	7 360,99
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	51 794,95	0,00	51 794,95
Umorzenia na początek roku obrotowego	44 433,96	0,00	44 433,96
Zwiększenia, w tym:	7 360,99	0,00	7 360,99
1) amortyzacja	7 360,99	0,00	7 360,99
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Umorzenia na koniec roku obrotowego	51 794,95	0,00	51 794,95
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	5 381 265,40	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 wieczysto

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 (Gmina Miejska)	710 940,00
Inne środki trwałe (Stary Las oraz Star-wik)	159 690,16

*podano wartości księgowe brutto

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	49,83	226,10	0,00	190,45	85,48
Pozostałe należności	2 318,62	194,06	0,00	1 138,37	1 374,31
RAZEM	2 368,45	420,16	0,00	1 328,82	1 459,79

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 31.12.2022 roku poprzedniego	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2023 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
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

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	
RAZEM	0,00	0,00	

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 31.12.2022r. roku poprzedniego	Stan na 31.12.2023r. roku obrotowego
Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
Kaucje i wadia	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

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	190 880,91	184 603,19
Prenumeraty	3 310,38	2 850,80
Licencje, programy	0,00	3 525,55
Rozliczenia ze sprzedaży usług na przełomie dwóch lat obrotowych	535 904,97	574 584,33
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	730 096,26	765 563,87
.....	0,00	0,00
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

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
RAZEM	0,00	0,00

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze wynoszą 340 749,23 zł, w tym: nagrody jubileuszowe 207 267,77 zł odprawy emerytalno-rentowe 132 928,34 zł (w tym odprawa pośmiertna 4 355,00 zł) ekwiwalenty za urlop 553,12 zł

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

Informacja nr 1

I	Ustalenie wyniku finansowego	2022	2023
1	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	15 505 315,54	15 616 663,61
2	Koszty działalności operacyjnej	17 411 108,58	16 884 157,89
3	Zysk (strata) z działalności podstawowej	-1 905 793,04	-1 267 494,28
4	Pozostałe przychody operacyjne	2 470 649,05	1 536 691,45
5	Pozostałe koszty operacyjne	35 406,15	165 907,66
6	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	529 449,86	103 289,51
7	Przychody finansowe	13 091,52	25 724,91
8	Koszty finansowe	855,43	420,16
9	Zysk/strata brutto	541 685,95	128 594,26
10	Podatek dochodowy	0,00	0,00
11	Zysk/strata netto	541 685,95	128 594,26

II	Stan środków obrotowych	Stan na BO	Stan na BZ
		-848 492,71	-713 394,29

Informacja nr 2

--

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	105 103,60

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

Dorota Czarnecka

.....

(główny księgowy)

2024-02-22

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawłowski

.....

(z upoważnienia
kierownika jednostki)