

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Powiatowy Zakład Transportu Publicznego w Lipnie
1.2	siedziba jednostki
	ul. Sierakowskiego 10c, 87-600 Lipno
1.3	adres jednostki
	ul. Sierakowskiego 10c, 87-600 Lipno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	transport lądowy pasażerski, miejski i podmiejski PKD 4931Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 stycznia 2021 r. – 31 grudnia 2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie Zarządzenia Nr 24/2017 z dnia 29.12.2017 roku.</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki występujące w okresie sprawozdawczym wyceniono w sposób następujący:</p> <ol style="list-style-type: none">Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od jednostki samorządu terytorialnego ujęto w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Amortyzacji dokonuje się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania, a kończy się nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.Należności wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.Środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków obejmuje także odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.Dla zakupionych materiałów powyżej kwoty 100 zł prowadzi się ewidencję ilościową, natomiast poniżej tej kwoty nie prowadzi się ewidencji a zakupione materiały zaliczane są w 100% do kosztów w momencie ich zakupu.Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w wysokości wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.Fundusze własne i specjalne wycenia się w wartości nominalnej.Pozostałe nie wymienione wyżej aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej. <p>Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.</p>

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:
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
	ww. informacje zawierają tabele: Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych i Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wynosi 97 638,41 zł, w tym: - ekwiwalent za używanie odzieży roboczej – 6 137,46 zł, - badania lekarskie – 2 870,95 zł, - świadczenia pieniężne z ZFŚS – 58 700,00 zł, - dofinansowanie do wypoczynku pracowników i ich dzieci – 29 930,00 zł
2.	
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	kwota przyznanych przez ubezpieczyciela odszkodowań w związku ze szkodami komunikacyjnymi: 74 383,01 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr ~~Samantha~~ Kowalska

(główny księgowy)

2022.03.23

(rok, miesiąc, dzień)

Powiatowy Zakład Transportu Publicznego
w Lipnie

DYREKTOR

Wiesław Kempński

(kierownik jednostki)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego			Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	5 920,00	1 260,46	0,00	0,00	10 150,96	11 411,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 331,42	
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5 920,00	1 260,46			10 150,96	11 411,42							17 331,42	
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00							0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	800 568,20	59 262,53	0,00	0,00	651 322,77	710 585,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 511 153,50	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	800 568,20	34 762,53	0,00	0,00	651 322,77	686 085,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 486 653,50	
2.1.	Grunty, w tym:						0,00							0,00	
2.1.1.	Grunty stanowiące własność, jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00							0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej						0,00							0,00	
2.3.	Maszyny i urządzenia techniczne, narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	4 201,20	34 762,53			155 951,77	190 714,30							194 915,50	
2.4.	Środki transportu	796 367,00				495 371,00	495 371,00							1 291 738,00	
2.5.	Inne środki trwałe						0,00							0,00	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)		24 500,00				24 500,00							24 500,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00	

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	5 920,00	1 260,46	0,00	10 150,96	11 411,42	0,00	0,00	0,00	0,00	17 331,42
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5 920,00	1 260,46		10 150,96	11 411,42				0,00	17 331,42
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	248 117,45	235 322,83	0,00	155 951,77	391 274,60	0,00	0,00	0,00	0,00	639 392,05
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	248 117,45	235 322,83	0,00	155 951,77	391 274,60	0,00	0,00	0,00	0,00	639 392,05
2.1.	Grupy, w tym:					0,00				0,00	0,00
	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	przeznaczone w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej					0,00				0,00	0,00
2.3.	Maszyny i urządzenia techniczne, narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	4 201,20	34 762,53		155 951,77	190 714,30				0,00	194 915,50
2.4.	Środki transportu	243 916,25	200 560,30			200 560,30				0,00	444 476,55
2.5.	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

Owiatowy Zakład Transportu Publicznego

w Lipnie
DYREKTOR
Wiesława Kosińskiego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Samanta Kowalska

2022.03.23
(rok, miesiąc, dzień)