

do Zasad obiegu i kontroli sprawozdań budżetowych,
sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań
finansowych w Urzędzie m. st. Warszawy i jednostkach
organizacyjnych
m. st. Warszawy.

Informacja Dodatkowa

Nazwa jednostki: Zarząd Transportu Miejskiego
Siedziba jednostki: Warszawa.
Adres jednostki: 00-848 Warszawa ul. Żelazna 61

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Zarząd Transportu Miejskiego jest jednostką organizacyjną m.st. Warszawa nie posiadającą osobowości prawnej prowadzoną w formie jednostki budżetowej.

1. wykonuje zadania w zakresie organizacji, zarządzania i nadzorowania lokalnego transportu zbiorowego na terenie m.st. Warszawa a także na obszarze innych gmin, jeżeli wynika to z zawartego porozumienia międzygminnego lub członkostwa m. st. Warszawy w związku międzygminnym,
2. realizuje zadania w zakresie pobierania opłat za przejazdy środkami lokalnego transportu zbiorowego:, środki pozyskane z tego tytułu przekazuje na rachunek bankowy m. st. Warszawy,
3. realizuje w imieniu m. st. warszawy zadania inwestycyjne na rzecz lokalnego transportu zbiorowego,
4. wykonuje zadania w zakresie organizowania oraz zarządzania publicznym transportem zbiorowym w rozumieniu ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (Dz. U. z 2011r. nr 5, poz.13)

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: **01.01.2019 do 31.12.2019 r.,**

Wskazanie że sprawozdanie zawiera dane łączne: nie występuje

Przyjęte zasady polityki rachunkowości w tym metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Podstawą gospodarki finansowej Zarządu Transportu Miejskiego jest plan finansowy określony Uchwałą Rady m. st. Warszawy ujęty w budżecie m. st. Warszawy.
2. Sprawozdanie finansowe i sprawozdania budżetowe - wynika z danych zawartych w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia.
3. Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych obowiązuje próg istotności w wysokości 0,5 % sumy bilansowej za rok poprzedni. W przypadku dokumentu dotyczącego okresu sprawozdawczego, otrzymanego po zamknięciu roku objętego sprawozdaniem, jeśli jego wartość jest mniejsza niż wskazany próg istotności , dokument

ewidencjonuje się w roku bieżącym.

4. ewidencję operacji gospodarczych prowadzi się zgodnie z treścią ekonomiczną w porządku chronologicznym i systematycznym, tj. na bieżąco, w kolejności dat ich powstawania, z podziałem na poszczególne okresy sprawozdawcze w sposób wiarygodny i kompletny.
5. Stany aktywów i pasywów wykazywane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych wykazywane są w tej samej wysokości na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, jako bilans otwarcia.
6. Dochody i wydatki ujmowane są w zakresie faktycznych (kasowo zrealizowanych) wpływów i wydatków dokonanych na rachunkach bankowych, z wyjątkiem operacji szczególnych, określonych w odrębnych przepisach.
7. Wzajemne rozliczenia między jednostkami, podlegającymi od 1 stycznia 2016 roku centralizacji rozliczeń podatku od towarów i usług przez m.st Warszawa, następują na podstawie not obciążeniowych.
8. W zakresie gospodarki zapasami, czyli rzeczowymi składnikami majątku obrotowego, które przeznaczone są do zużycia, prowadzi się w magazynach ewidencję analityczną ilościowo-wartościową. Zapasy magazynowe wycenia się według cen nabycia powiększonych o niepodlegający odliczeniu podatek VAT.
9. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł i okresie używania dłuższym niż 1 rok są finansowane z wydatków inwestycyjnych.
10. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł i okresie używania dłuższym niż 1 rok są finansowane z wydatków bieżących,
11. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne podlegają amortyzacji i umorzeniu według stawek amortyzacyjnych określonych w rozporządzeniu Rady Ministrów w sprawie klasyfikacji środków Trwałych.
12. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
13. Aktywa otrzymane nieodpłatnie przekazywane są na podstawie uchwały Rady Warszawy, Zarządzenia Prezydenta lub protokołu zdawczo-odbiorczego. Ujmowane są w księgach w wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia odrębnie ustalonego dla każdego przyjmowanego składnika majątku.
14. Grunty otrzymane w trwałą zarząd ewidencjonuje się na kontach pozabilansowych na podstawie otrzymanych decyzji.
15. Środki trwałe w budowie obejmują na dzień bilansowy wartość nabycia lub koszt wytworzenia pozycji, które stać się mają docelowo po ich przyjęciu środkami trwałymi lub nieruchomościami inwestycyjnymi. Środki trwałe w budowie wycenia się w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
16. Inwentaryzację środków trwałych znajdujących się na terenie strzeżonym ZTM przeprowadza się raz w ciągu 4 lat.
17. Raporty kasowe w zakresie gotówkowych stanów, przychodów i rozchodów prowadzi się na bieżąco za poszczególne dni. Raporty kasowe mogą być sporządzane za 1 dzień, 1 tydzień, dekadę lub dowolną ilość dni nie mogą jednak wykraczać poza okres

sprawozdawczy czyli miesiąc kalendarzowy.

18. Należności z tytułu dochodów budżetowych –konto 221 podlegają obowiązkowej inwentaryzacji metodą uzyskania od kontrahentów potwierdzeń sald, nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego w podziale na: należności wynikające z umów cywilnoprawnych oraz należności od osób fizycznych wynikające z opłat dodatkowych za jazdę bez ważnego biletu. W przypadku przeprowadzania inwentaryzacji drogą potwierdzenia sald odsetki za zwłokę nalicza się również na dzień przeprowadzenia inwentaryzacji. Należności sporne i wątpliwe od osób fizycznych wynikające z opłat za jazdę bez ważnego biletu podlegały inwentaryzacji zgodnie z art.26 ust.1 pkt.3 drogą weryfikacji.
19. Należności na dzień powstania ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnych. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
20. Należności przedawnione, nieściągalne umorzone zmniejszają wartość dokonanych uprzednio odpisów aktualizujących. Należności przedawnione, nieściągalne umorzone od których nie dokonano wcześniej odpisów aktualizujących ich wartości lub dokonano ich w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
21. Odsetki od należności i zobowiązań , ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.
22. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym wtedy gdy występuje duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się z ciążącego obowiązku. Rezerwy tworzy się min. na sprawy sądowe, w których prawnicy określają rokowania co do wyniku sprawy w wartościach oszacowanych.
23. Zobowiązania warunkowe ujmuje się w księgach rachunkowych, jeśli powstaje obowiązek wypełnienia świadczeń wynikających ze zdarzeń przeszłych, którego powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.
24. Przyszłe zobowiązania ZTM, wynikające z decyzji i postanowień z odroczonym terminem płatności, ewidencjonuje się na kontach pozabilansowych.

ZASTĘPCA DYREKTORA
Dyrektor Pielni. Zarządu Finansowego
Zarządu Transportu Miejskiego

Katarzyna Stęszewska

KIEROWNIK
Działu Księgowości
Alcja Bogucka

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zarządu Transportu Miejskiego
Zofia Frątczak

