

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1.	nazwa jednostki
	Zakład Targowisk Miejskich w Katowicach
1.2.	siedziba jednostki
	Katowice
1.3.	adres jednostki
	ul. Gliwicka 154 40-859 Katowice
1.4.	podstawowy przedmiot działalności
	Administrowanie targowiskami miejskimi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	sprawozdanie sporządzono za okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, obejmujący rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.</p> <p>W przypadku rocznych sprawozdań finansowych oraz na potrzeby obliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za dany rok obrotowy, dokumenty dotyczące danego okresu kończy się przyjmować na trzy dni przed terminem złożenia rocznych sprawozdań finansowych.</p> <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.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10.000,- zł, i okresie używania dłuższym niż rok (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), podlegają finansowaniu ze środków na inwestycje.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 10.000,- zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.</p>

Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000 zł umarza się metodą liniową.

Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000zł., dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania oraz meble i dywany.

Środki trwałe niskocenne to środki:

– o charakterze wyposażenia o wartości do 2.000 zł,- które podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej przez Dział administracyjno-gospodarczy.

– o charakterze wyposażenia, stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Są to w szczególności:

- sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, w szczególności: wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki,
- sprzęt typu kuchennego, w szczególności: szklanki, filiżanki, talerze, noże, widelce, obrusy, serwetki,
- sprzęt biurowy, w szczególności: dziurkacze, zszywacze, noże do papieru, nożyczki, firany, zasłony, mapy, pendrivy,
- wyposażenie warsztatu, w szczególności: materiały eksploatacyjne zużywające się np. wiertła, brzeszczoty, pędzle, śrubokręty, pilniki, materiały do bieżących remontów.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np. odsetki, kary, koszt sądowe, opłaty wynikające z ustawy z dnia 8 marca 2013 r. o terminach zapłaty w transakcjach handlowych), w stosunku do których to należności głównych dokonano uprzednio odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.

	<p>Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na ostatni dzień roku.</p> <p>Odsetki od należności 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.</p> <p>Należności pieniężne, do których nie stosuje się przepisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa - umarza się zgodnie z przepisami jednostki samorządu terytorialnego w sprawie szczególnych zasad i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty spłaty należności pieniężnych.</p> <p>Salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne lub finansowe.</p>
4.	inne informacje
	<p>Zakład Targowisk Miejskich w Katowicach administruje następującymi targowiskami:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Nieruchomość gruntowa przy ul Pukowca 23 o powierzchni 87.473 m²– na których funkcjonuje targowisko hurtowe i Bazar Załęże. 2. Targowisko miejskie przy ul. Katowickiej o powierzchni 1432 m². 3. Targowisko miejskie przy placu Miarki o powierzchni 945 m². 4. Targowisko miejskie przy ul. Agnieszki o powierzchni 1794 m² od roku 2017. 5. Targowisko miejskie przy ul. Panewnickiej o powierzchni 1640 m² od roku 2018.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :

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
------	---

Informacja o zmianach w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

1) wartość początkowa środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej z tytułu:			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (poz.3+4+5)	Zmniejszenia wartości początkowej z tytułu:			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (poz.7+8+9)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (poz.2+6-10)
		aktualizacji wyceny	przychodów (nabycia)	przemieszczenia		rozchodów (sprzedaży, przekazania)	likwidacji	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	300 092,00	0,00	1 400,00	0,00	1 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301 492,00
2. Środki trwałe razem	8 226 942,01	0,00	81 321,35	0,00	81 321,35	59 474,00	211 953,21	0,00	271 427,21	8 036 836,15
2.1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 856 366,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 856 366,21
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 347 654,35	0,00	68 094,70	0,00	68 094,70	0,00	49 785,52	0,00	49 785,52	2 365 963,53
2.4. Środki transportu	175 366,29	0,00	0,00	0,00	0,00	59 474,00	0,00	0,00	59 474,00	115 892,29
2.5. Inne środki trwałe	847 555,16	0,00	13 226,65	0,00	13 226,65	0,00	162 167,69	0,00	162 167,69	698 614,12

2) umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia z tytułu:			Ogółem zwiększenia umorzenia (poz.3+4+5)	Zmniejszenia umorzenia z tytułu:			Ogółem zmniejszenia umorzenia (poz.7+8+9)	Stan na koniec roku obrotowego dotychczasowych umorzeń
		aktualizacji wyceny	amortyzacji	inne		rozchodów (sprzedaży, przekazania)	likwidacji	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	294 392,00	0,00	4 250,00	0,00	4 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298 642,00
2. Środki trwałe razem	6 546 209,64	0,00	412 085,65	0,00	412 085,65	59 474,00	211 881,92	0,00	271 355,92	6 686 939,37
2.1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 562 222,90	0,00	182 738,11	0,00	182 738,11	0,00	0,00	0,00	0,00	3 744 961,01
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 984 729,68	0,00	211 537,06	0,00	211 537,06	0,00	49 714,23	0,00	49 714,23	2 146 552,51
2.4. Środki transportu	175 366,29	0,00	0,00	0,00	0,00	59 474,00	0,00	0,00	59 474,00	115 892,29
2.5. Inne środki trwałe	823 890,77	0,00	17 810,48	0,00	17 810,48	0,00	162 167,69	0,00	162 167,69	679 533,56

3) Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość netto stan na początek roku obrotowego	Wartość netto stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	5 700,00	2 850,00
2. Środki trwałe razem	1 680 732,37	1 349 896,78
2.1. Grunty	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 294 143,31	1 111 405,20
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	362 924,67	219 411,02
2.4. Środki transportu	0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe	23 664,39	19 080,56

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
------	---

Zgodnie z polityką rachunkowości zakład nie dokonuj wyceny środków trwałych wg wartości rynkowej.

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
------	--

Zakład nie dysponuje aktywami długoterminowymi.

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
------	--

Zakład nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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
------	--

Zakład nie dysponuje takimi środkami trwałymi.

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
------	---

Zakład nie posiada papierów wartościowych.

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)
------	---

Lp.	Grupa należności (wg. pozycji w bilansie)*	Wyszczególnienie odpisów	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
1.		Odpisy aktualizujące należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości (do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem)	0,00	3 275,76	0,00	0,00	3 275,76
2.		Odpisy aktualizujące należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości gdy majątek dłużnika nie wystarcza na ich spłatę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		Odpisy aktualizujące należności kwestionowane przez dłużników	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		Odpisy aktualizujące należności w równowartości kwot je podwyższających, co do których uprzednio dokonano odpisów aktualizujących w wysokości tych kwot	5 813,69	4 543,18	1 369,35	0,00	8 987,52
5.		Należności przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.		Odpisy aktualizujące przypisanych lecz nie wpłaconych odsetek	3 383,88	2 784,03	1 897,95	0,00	4 269,96
razem			9 197,57	10 602,97	3 267,30	0,00	16 533,24

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
------	--

Rezerwy na zobowiązania (i koszty) (informacja uzupełniająca do bilansu, Pasywa poz. D.III.

Lp.	wyszczególnienie (tytuł)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (przypis)	Zmniejszenia wykorzystanie	Zmniejszenia rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zobowiązanie z tytułu zakończonej w miesiącu grudniu, a zapłaconej w styczniu inwestycji dotyczącej rozbudowy instalacji elektrycznej (wartość netto)	0,00	22 000,70			22 000,70
razem		0,00	22 000,70	0,00	0,00	22 000,70

Rozliczenia międzyokresowe kosztów (informacja uzupełniająca do bilansu Aktywa, poz. B.IV)

Lp.	wyszczególnienie (tytuł)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (przypis)	Zmniejszenia (wykorzystane)	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1	Prenumerata	5 199,90	6 368,97	9 385,30	2 183,57
2	Energia	18 468,58	121 619,47	140 012,27	75,78
3	Abonament telefoniczny	766,88	10 683,12	11 133,37	316,63
4	Abonament office, upgrade CDN XL, ESET	11 191,25	20 260,24	15 913,40	15 538,09
5	Ogłoszenia PKT	178,15	0,00	99,96	78,19
6	Domeny internetowe, utrzymanie www, poczty, serwera	7 689,36	11 667,98	10 287,13	9 070,21
7	Ubezpieczenie samochodu i budynki	0,00	33 541,18	33 541,18	0,00
8	Zajęcie pasa drogowego	1 592,51	6 387,50	6 387,53	1 592,48
9	materiały biurowe- kalendarze	0,00	677,52	677,52	0,00
10	Podatek od nieruchomości	0,00	258 045,00	258 045,00	0,00
11	Trwały Zarząd	0,00	307 171,57	307 171,57	0,00
	razem	45 086,63	776 422,55	792 654,23	28 854,95

Rozliczenia międzyokresowe przychodów (informacja uzupełniająca do bilansu Pasywa, poz. D.IV)

Lp.	wyszczególnienie (tytuł)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (przypis)	Zmniejszenia (wykorzystane)	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1	rezerwa na skutki postępowania sądowego	13 131,73	0,00	13 131,73	0,00
2	przedpłaty-zapłaty z góry	60 871,11	998 954,75	986 569,90	73 255,96
3	przychody przyszłych okresów - rekompensata zgodnie z art. 10 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 2013 o transakcjach handlowych	0,00	2 542,27	681,89	1 860,38
	razem	74 002,84	1 001 497,02	1 000 383,52	75 116,34

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

	Brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak
c)	powyżej 5 lat
	Brak
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

Zakład nie zawierał umów leasingu.

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
-------	--

Brak

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
-------	---

Brak

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
-------	---

Brak

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
-------	---

Brak

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
-------	--

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	kwota	informacja dodatkowa
1	2	3	4
1	odprawy emerytalne i rentowe	45 394,80	2 osoby
2	nagrody jubileuszowe	63 039,66	9 osób
	razem	108 434,46	

2. Inne informacje

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
------	--

Zakład nie dokonywał 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
------	---

W 2018 r. zakład nie realizował budowy środków trwałych siłami własnymi oraz w związku z tym nie ponosiły kosztów o których mowa art. 28 ust. 8 pkt 2 ustawy o rachunkowości.

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie
------	---

Lp.	Wyszczególnienie	kwota	informacja dodatkowa
1. przychody:			
a)	przychody o nadzwyczajnej wartości		
b)	przychody, które wystąpiły incydentalnie	12 951,58	wpływ odszkodowania od Towarzystwa Ubezpieczeniowego
razem		12 951,58	
2. koszty:			
a)	koszty o nadzwyczajnej wartości		
b)	koszty, które wystąpiły incydentalnie	108 963,63	koszty ochrony wyznaczonych miejsc (jarmarków) i urządzeń technicznych razem
razem		108 963,63	

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
------	---

Brak takich należności.

data sporządzenia: 18.04.2019r

Skarbnik Miasta/Główny Księgowy

Prezydent Miasta/Kierownik jednostki