

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:</p> <p>Urząd Transportu Kolejowego Al. Jerozolimskie 134 02-305 Warszawa</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 015481433</p>	<p><b>INFORMACJA DODATKOWA</b></p> <p><b>Informacja dodatkowa</b></p> <p><b>sporządzona na dzień 31/12/2023 r.</b></p>	<p>Adresat:</p> <p>Ministerstwo Finansów Budżet Państwa</p>
---	--	---

#### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Urząd Transportu Kolejowego
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	Al. Jerozolimskie 134 02-305 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej 8411ZPKD. Organ regulacyjny, właściwy w sprawach: regulacji rynku transportu kolejowego, bezpieczeństwa ruchu kolejowego, licencjonowania transportu kolejowego, nadzoru technicznego nad eksploatacją i utrzymaniem infrastruktury kolejowej oraz pojazdów kolejowych, interoperacyjności i spójności technicznej transportu kolejowego, licencji i świadectw maszynistów, nadzoru nad przestrzeganiem praw pasażerów w transporcie kolejowym.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz. U. z 2020 poz. 342). Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Aktywa pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Fundusze specjalne obejmują zakładowy fundusz świadczeń socjalnych tworzony zgodnie z ustawą o ZFŚS.

#### 4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Metodą liniową amortyzuje się środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w	Środki trwałe o wartości początkowej od 1 000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych i wprowadza je do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątkowych jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia ich do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości od 300 zł do 1 000 zł podlegają wyłącznie ewidencji ilościowej. Bez względu na wartość do pozostałych środków trwałych zalicza się meble i dywany.

	koszty	
5	inne	Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia ich do używania.

#### 4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwale, wartości niematerialne i prawne, rzeczowe składniki majątku obrotowego wyceniane są według cen nabycia.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w momencie nabycia z zastrzeżeniem, że na dzień 31.12. koszty korygowane są o niezużyte materiały.

#### 5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
-----	------------	----------------

#### II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

##### 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)

Rodzaj			Zwiększenia				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	12 018 672,99	0,00	5 962 430,02	0,00	0,00	5 962 430,02
1	Środki trwale	42 707 165,81	0,00	5 884 456,76	0,00	0,00	5 884 456,76
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 460 000,00	0,00	1 321 971,50	0,00	0,00	1 321 971,50
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	21 120 531,68	0,00	1 545 488,79	0,00	0,00	1 545 488,79
1.4	Środki transportu	11 764 438,96	0,00	2 035 650,00	0,00	0,00	2 035 650,00
1.5	Inne środki trwałe	7 362 195,17	0,00	981 346,47	0,00	0,00	981 346,47
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (B)							
Rodzaj		Zmniejszenia				Ogółem	
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	34 998,53	0,00	0,00	34 998,53	17 946 104,48
1	Środki trwałe	0,00	394 795,43	0,00	175 960,00	570 755,43	48 020 867,14
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 781 971,50
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	207 519,61	0,00	0,00	207 519,61	22 458 500,86
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	175 960,00	175 960,00	13 624 128,96
1.5	Inne środki trwałe	0,00	187 275,82	0,00	0,00	187 275,82	8 156 265,82
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (C)									
Rodzaj		Umorzenie					Stan/rok	Wartość netto	
Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	9 009 356,63	0,00	2 896 935,26	0,00	34 998,53	11 871 293,36	3 009 316,36	6 074 811,12
1	Środki trwałe	18 276 917,79	0,00	8 227 653,79	0,00	555 729,45	25 948 842,13	24 430 248,02	22 072 025,01
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	184 500,00	0,00	268 032,86	0,00	0,00	452 532,86	2 275 500,00	3 329 438,64
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	8 369 282,32	0,00	5 123 350,27	0,00	192 493,63	13 300 138,96	12 751 249,36	9 158 361,90
1.4	Środki transportu	2 559 400,99	0,00	1 801 832,47	0,00	175 960,00	4 185 273,46	9 205 037,97	9 438 855,50
1.5	Inne środki trwałe	7 163 734,48	0,00	1 034 438,19	0,00	187 275,82	8 010 896,85	198 460,69	145 368,97

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:**

Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.1	Grunty	0,00	0,00	
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	719 693,00	1 948 300,00	Wartość rynkowa oszacowana na podstawie polisy ubezpieczenia komunikacyjnego. Podane wartości dotyczą posiadanej floty samochodowej. Różnica wartości netto w wysokości 8 719 162,50 wynika z zakwalifikowania do grupy 7 zestawu trzech symulatorów kolejowych oraz symulatora testowego.
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

**1.3. Długoterminowe aktywa**

Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	niefinansowe	0,00	Nie wystąpiły
2	finansowe	0,00	Nie wystąpiły

**1.4. Grunty użytkowane wieczysto**

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
-----	------	-------	----------------------

1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	Jednostka nie użytkuje
---	--	------	------------------------

**1.5. Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje
1	Grunty	0,00	Jednostka nie dzierżawi gruntów.
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61 330 723,91	Dotyczy wynajmowanych lokali biurowych i magazynowych w Warszawie, Gdańsku, Lublinie, Katowicach, Krakowie, Poznaniu, Wrocławiu i Szczecinie razem 7 166,91 m <sup>2</sup> . Wartość została oszacowana na podstawie cen sprzedaży lokali użytkowych w dzielnicach miast, w których jednostka ma siedziby. Informacje w zakresie wartości pochodzą z portali internetowych zajmujących się sprzedażą nieruchomości.
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	Jednostka nie użytkuje obcych urządzeń.
4	Środki transportu	0,00	Jednostka nie użytkuje obcych środków transportu.
5	Inne środki trwałe	0,00	Jednostka nie użytkuje innych środków trwałych.

**1.6. Papiery wartościowe**

Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	
3	Inne	0,00	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)**

Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności krótkoterminowe	886 457,63	680 410,57	23 227,49	624 058,75	919 581,96
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	886 457,63	680 410,57	23 227,49	624 058,75	919 581,96

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

Lp.	Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	Rezerwy na postępowania sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**

Lp.	Okres spłaty	Kwota	Dodatkowe informacje
a	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	Nie wystąpiły.
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	Nie wystąpiły.

c	powyżej 5 lat	0,00	Nie wystąpiły.
	Łączna kwota:	0,00	

**1.10. Informacja o kwocie 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**

Lp.	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje
1	z tytułu leasingu finansowego	0,00	Nie wystąpiły.
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	Nie wystąpiły.

**1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)**

Lp.	Rodzaj Forma zabezpieczenia	Kwota		W tym na aktywach		Informacje Dodatkowe informacje
		zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	
1	Kaucja	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
8	Łączna kwota	0,00	0,00	0,00	0,00	

**1.12. Łączna kwota 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**

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
1	Nieuznane roszczenia wierzycieli	Nie wystąpiły.	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	Nie wystąpiły.	0,00
3	Inne	Nie wystąpiły.	0,00
4	Łączna kwota		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**
**1.13.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Kod	Czynne RMK	Kwota
-----	------------	-------

**1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne		0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	Odnowienie wsparć dla produktów i systemów IT od 2 do 3 lat	308 790,67

13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne		0,00

**1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	nie wystąpiły

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	307 697,88	
2	Nagrody jubileuszowe	407 493,33	
3	Inne	150 824,09	W tym: ekwiwalent za czas urlopu - 61 067,01; ekwiwalent za pranie odzieży - 30 448,15; refundacja kosztów zakupu okularów - 26 169,10; zakup obuwia i odzieży roboczej - 30 790,47; ryczałt- praca zdalna- 2 349,36.
4	Kwota razem	866 015,30	

**1.16. Inne informacje**

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	nie dotyczy

**2**
**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Materiały	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3	Produkty gotowe	0,00
4	Towary	0,00
5	Kwota razem	0,00

**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**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
2	W tym - odsetki	0,00
3	W tym - różnice kursowe	0,00

**2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
-----	------------------	---------------------------	-------

1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości	Kary umowne z tytułu niedotrzymania umów	961 450,62
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie		0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie		0,00

**2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
2.4	Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00

**2.5. Inne Informacje**

Lp.	Wyszczególnienie	Opis	Kwota
2.5	Inne informacje	Roszczenia sporne, na które w całości został utworzony odpis aktualizujący wartość należności.	749 831,28

**3. Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Lp.	Inne Informacje	Opis
3	Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Wzrost wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 3 065 494,76 wynika z realizacji inwestycji "Budowa oprogramowania Systemu Egzaminowania i Monitorowania Maszynistów" w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 z projektów nr: POIS.05.02.00-00-0046/21-01 "Poprawa bezpieczeństwa kolejowego poprzez budowę Systemu Egzaminowania i Monitorowania Maszynistów"

Główny Księgowy

**Hanna Siembida**

27-03-2024 08:12:56

Kierownik Jednostki

**Ignacy Góra**

27-03-2024 15:59:37