

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

- 1.
- 1.1 nazwa jednostki
Zarząd Dróg i Zieleni w Piłi
- 1.2 siedziba jednostki
Miasto Piła
- 1.3 adres jednostki
ul. gen. Władysława Andersa 10
- 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
Zarządzanie terenami zieleni oraz drogami gminnymi w granicach administracyjnych miasta Piły.

Przedmiotem działalności Zarządu Dróg i Zieleni w Piłi jest zapewnienie realizacji zadań własnych Gminy Piła w zakresie:

- 1) bieżącego utrzymania i ochrony terenów zieleni, lasów komunalnych i cmentarzy komunalnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą,
 - 2) bieżącego utrzymania gminnych dróg i obiektów inżynierskich z nimi związanych, tzn.:
 - a) bieżące utrzymanie gminnych dróg, chodników, dróg rowerowych, kładek, mostów, schodów, obiektów inżynierskich, urządzeń, instalacji, stanowiących całość techniczno-użytkową drogi oraz przeznaczonych do prowadzenia ruchu drogowego,
 - b) oczyszczanie i zimowe utrzymanie gminnych dróg, chodników, kładek, mostów i schodów oraz przystanków komunikacyjnych, których właścicielem lub zarządzającym jest Gmina Piła,
 - c) utrzymanie oznakowania poziomego i pionowego ulic,
 - d) obsługa, utrzymanie i przebudowa sygnalizacji świetlnej,
 - e) utrzymanie pomników,
 - f) przebudowa, odbudowa, rozbudowa i remont dróg, chodników, kładek, mostów, schodów, obiektów inżynierskich, urządzeń oraz instalacji stanowiących całość techniczno-użytkową, przeznaczoną do prowadzenia ruchu drogowego,
 - 3) inwestycji w zakresie prowadzonej działalności.
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
 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)

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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.

Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych i metodę amortyzacji liniowej. Nie umarza się i nie amortyzuje gruntów, zieleni: przyulicznej, na placach, skwerach, parkach oraz dóbr kultury.

Przyjęte zasady wyceny inwestycji oraz zapasów: wyceniane według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.

Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia. Zapasy, tj. niezwyte do końca roku obrotowego materiały biurowe, środki czystości, materiały eksploatacyjne do sprzętu biurowego wycenia się według cen nabycia, natomiast drewno na placu magazynowym wycenia się na podstawie cen ewidencyjnych ustalonych na dany rok obrotowy.

5. inne informacje

nie dotyczy

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

tabela nr 1 i 2

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

brak informacji

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

nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

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; (szacunkowa wartość brutto najmowanego lokalu użytkowego o pow. użytkowej 469,93 m² ustalona w oparciu o wartość księgową brutto budynku o pow. użytkowej 2.053,47 m² uzyskaną od Wynajmującego, tj. PTBS Sp. z o.o.)

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

nie dotyczy

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

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

rezerwy w roku budżetowym nie wystąpiły

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 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

nie dotyczy

1.10. kwota 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

nie dotyczy

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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 (w tabeli wykazano wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów)

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

tabela nr 15

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

41 384,80 zł

1.16. inne informacje

należności warunkowe (opłata za usunięcie drzew i krzewów) – 10 947 364,94 zł

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie dotyczy

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

nie dotyczy

2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2.4. informacja 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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

Główna Księgowa

mgr. Rozanna Diszczek

(główny księgowy)

2022.02.23
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Miron Tadych
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1. Zmiana wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie (według grup bilansowych)	Wartość początkowa brutto - stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa brutto - stan na koniec roku (2 + 6 - 10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia wewn.*		zbycie	likwidacja	przemieszczenia wewn.*		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Wartości niematerialne i prawne	1 105 137,85	80 186,30		187 331,40	267 517,70				0,00	1 372 655,55
2. Środki trwałe:	365 440 603,14	5 010 525,78	0,00	12 418 343,86	17 428 869,64	0,00	453 286,09	0,00	453 286,09	382 416 186,69
2.1. Grunty	12 248 179,99				0,00				0,00	12 248 179,99
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	347 135 963,06	4 544 407,07		12 418 343,86	16 962 750,93		343 782,60		343 782,60	363 754 931,39
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 103 214,95	50 420,37			50 420,37		14 586,66		14 586,66	1 139 048,66
2.4. Środki transportu	323 211,49	71 680,50			71 680,50				0,00	394 891,99
2.5. Inne środki trwałe	4 630 033,65	344 017,84			344 017,84		94 916,83		94 916,83	4 879 134,66
Razem wartość brutto (1+2):	366 545 740,99	5 090 712,08	0,00	12 605 675,26	17 696 387,34	0,00	453 286,09	0,00	453 286,09	383 788 842,24

* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych:

- 1) pomiędzy grupami rodzajowymi środków trwałych,
- 2) przesunięć środków trwałych, środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami Gminy Pila (w tym pomiędzy jednostkami a Urzędem Miasta Pily)

Główna Księgowa

mgr Bożena Piszczek

DYREKTOR

Miron Władych

Tabela nr 2. Zmiana stanu umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie (według grup bilansowych)	Umorzenie – stan na początek roku		Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku (2+6-7)
	2	3	4	5	6			
1. Wartości niematerialne i prawne	1 105 137,85		3 163,30	159 520,40	162 683,70			1 267 821,55
2. Środki trwałe	173 001 756,54	0,00	14 344 707,76	181 029,35	14 525 737,11		256 713,69	187 270 779,96
2.1. Grunty					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. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	167 968 940,96		13 852 342,48	181 029,35	14 033 371,83		150 062,17	181 852 250,62
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	846 292,04		79 777,21		79 777,21		14 586,66	911 482,59
2.4. Środki transportu	299 523,24		21 212,79		21 212,79			320 736,03
2.5. Inne środki trwałe	3 887 000,30		391 375,28		391 375,28		92 064,86	4 186 310,72
Razem umorzenie (1+2):	174 106 894,39	0,00	14 347 871,06	340 549,75	14 688 420,81		256 713,69	188 538 601,51

Główna Księgowa

mgr Bożena Piszczek

DYREKTOR

Miron Tadeych

Tabela nr 6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wyszczególnienie (według grup bilansowych)	Wartość na koniec roku
Grunty	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	718 766,48
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
Środki transportu	0,00
Inne środki trwałe	0,00
Razem	718 766,48

Główna Księgowa


mgr Bożena Piszczek


DYREKTOR

Miron Tadych

Tabela nr 8. 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)

Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku (2+3-4-5)
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
długoterminowe					0,00
krótkoterminowe	3 601,98	10 699,80	762,67		13 539,11
Razem	3 601,98	10 699,80	762,67	0,00	13 539,11

Główna Księgowa

mgr Bożena Piszczek

DYREKTOR

Miron Tądych

Tabela nr 14. 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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	9 261,77	15 773,82
ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
prenumeraty	0,00	0,00
inne	9 261,77	15 773,82
Bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Razem	9 261,77	15 773,82

Główna Księgowa

Bm
mgr Bożena Piszczek

DYREKTOR

M
Miron Tadych

Tabela nr 15. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota należności zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
gwarancje ubezpieczeniowe (ZNWU)	438 114,85	438 114,85
Razem	438 114,85	438 114,85

Główna Księgowa


mgr Bożena Piszczek

DYREKTOR


Miron Tadych