

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.
 - 1.1 nazwa jednostki
Zarząd Dróg i Zieleni w Pile
 - 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 Pile 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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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. niezużyte 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 w wieczyste

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

142 536,64 zł

1.16. inne informacje

należności warunkowe (opłata za usunięcie drzew i krzewów) – 11 917 035,24 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

W związku ze złożonym wypowiedzeniem zarządzania publicznymi drogami powiatowymi od dnia 01.01.2022 r. nastąpiło zmniejszenie planu dochodów i wydatków jednostki budżetowej, co znalazło odzwierciedlenie w rachunku zysków i strat jako zmniejszenie:

- **przychodów z tytułu dochodów budżetowych** o kwotę wpływów z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego powiatowych dróg publicznych i opłat za parkowanie pojazdów na parkingu płatnym przy ul. Staromiejskiej o szacunkowej wartości 260 000 zł,

- kosztów działalności operacyjnej w poz. **usługi obce** o szacunkową wartość 1 745 000 zł.

Ponadto w 2022 r. została wydana decyzja nakładająca administracyjną karę pieniężną na podmiot, który usunął 67 szt. różnych gatunków drzew bez wymaganego zezwolenia w wysokości 225 615 zł, co jako zdarzenie incydentalne wpłynęło na znaczny wzrost pozycji **innych przychodów operacyjnych**.

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

Na podstawie zarządzenia Nr 1406(415)21 Prezydenta Miasta Piły z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie udzielenia upoważnienia Dyrektorowi Zarządu Dróg i Zieleni w Pile, w związku ze złożonym wypowiedzeniem zarządzania publicznymi drogami powiatowymi od dnia 01.01.2022 r., w dniu 30.09.2022 r., dokonano przekazania na rzecz Zarządu Powiatu w Pile nakładów na istniejące obce środki trwałe będące własnością Powiatu Pilskiego lub nowo utworzone środki trwałe na drogach powiatowych w granicach administracyjnych Miasta Piły, które powstały w latach 2008-2021 w toku realizacji przez Gminę Piła zadań inwestycyjnych na powiatowych drogach publicznych, o łącznej wartości początkowej 19 965 079,73 zł, w tym:

- grupa II - obiekty inżynierii lądowej i wodnej: wartość początkowa 19 845 165,43 zł, dotychczasowe umorzenie 7 301 962,53 zł,

- wartości niematerialne i prawne: wartość początkowa 118 194,00 zł, 100% umorzenia,

- pozostałe wartości niematerialne i prawne: wartość początkowa 1 720,30 zł, 100% umorzenia.

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

nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

2023.02.27
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(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.*		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	1 372 655,55	148 177,71			148 177,71	119 914,30			119 914,30	1 400 918,96
2. Środki trwałe:	382 416 186,69	24 474 383,45	0,00	4 931 050,88	29 405 434,33	19 845 165,43	289 382,09	0,00	20 134 547,52	391 687 073,50
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	363 754 931,39	23 950 271,71		4 923 342,16	28 873 613,87	19 845 165,43	203 685,45		20 048 850,88	372 579 694,38
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 139 048,66	46 320,00			46 320,00				0,00	1 185 368,66
2.4. Środki transportu	394 891,99	81 500,00			81 500,00				0,00	476 391,99
2.5. Inne środki trwałe	4 879 134,66	396 291,74		7 708,72	404 000,46		85 696,64		85 696,64	5 197 438,48
Razem wartość brutto (1+2):	383 788 842,24	24 622 561,16	0,00	4 931 050,88	29 553 612,04	19 965 079,73	289 382,09	0,00	20 254 461,82	393 087 992,46

* 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 Piła (w tym pomiędzy jednostkami a Urzędem Miasta Piły)

** nieodpłatne przekazanie przez Prezydenta Miasta Piły środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Zarządowi Powiatu (podstawa prawna: zarządzenie Nr 1406(415)21 Prezydenta Miasta Piły z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie udzielenia upoważnienia Dyrektorowi Zarządu Dróg i Zieleni w Pile)

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)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	1 267 821,55		57 896,55		57 896,55	119 914,30	1 205 803,80
2. Środki trwałe	187 270 779,96	0,00	14 326 401,01	739 804,95	15 066 205,96	7 432 918,90	194 904 067,02
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. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	181 852 250,62		13 885 557,65	732 096,23	14 617 653,88	7 347 222,26	189 122 682,24
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	911 482,59		68 013,79		68 013,79		979 496,38
2.4. Środki transportu	320 736,03		21 670,73		21 670,73		342 406,76
2.5. Inne środki trwałe	4 186 310,72		351 158,84	7 708,72	358 867,56	85 696,64	4 459 481,64
Razem umorzenie (1+2):	188 538 601,51	0,00	14 384 297,56	739 804,95	15 124 102,51	7 552 833,20	196 109 870,82

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

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	13 539,11	2 208,23	724,86		15 022,48
Razem	13 539,11	2 208,23	724,86	0,00	15 022,48

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:	15 773,82	56 211,48
ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
prenumeraty	0,00	0,00
inne	15 773,82	56 211,48
Bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Razem	15 773,82	56 211,48

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)	159 191,17	159 191,17
Razem	159 191,17	159 191,17