

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarczy Zieleni i Rekreacji w Nowym Targu
1.2	siedzibę jednostki
	Nowy Targ
1.3	adres jednostki
	34-400 Nowy Targ, ul. Parkowa 14
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	1. Administrowanie zieleniami, placami zabaw, parkami i innymi urządzeniami stanowiącymi mienie komunalne, 2. Administrowanie cmentarzami komunalnymi zlokalizowanymi na terenie Miasta, 3. Administrowanie miejskimi parkingami i miejscami postojowymi oraz strefą płatnego parkowania, 4. Inkaso opłaty targowej, 5. Utrzymywanie nawierzchni jezdni, miejsc postojowych, ścieżek rowerowych, chodników, a także utrzymywanie ciągów pieszych i poboczy dróg, 6. Oznakowanie pionowe, poziome oraz nazw ulic, placów i skwerów w Mieście, 7. Oczyszczanie Miasta, 8. Wykonywanie okolicznościowego dekorowania ulic Miasta, 9. Obsługa imprez miejskich, 10. Utrzymanie gablot zamykanych usytuowanych na terenie Miasta, 11. Prowadzenie ogółu spraw związanych z umieszczaniem reklam na terenach miejskich, 12. Administrowanie Punktem Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych, 13. Wykonywanie innych zadań doraźnie zleconych przez Burmistrza Miasta Nowy Targ.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie jednostkowe

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																												
	Jednostka stosuje Ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz Rozporządzenie z 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342). W odniesieniu do środków trwałych, które podlegają umorzeniu w czasie, jednostka stosuje stawki wynikające z wykazu stawek amortyzacyjnych będących załącznikiem do ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 2021 r. poz. 1800 z późn. zm.). Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których opisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.																												
5.	inne informacje																												
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																												
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																												
	<table border="1"> <tr> <td>BILANS - WNP - środki trwałe</td><td>3 560 197,11</td></tr> <tr> <td>A.I Wartości niematerialne i prawne</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>A.II.1 Środki trwałe</td><td>3 560 197,11</td></tr> <tr> <td></td><td></td></tr> <tr> <td>A.I Wartości niematerialne i prawne</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>Wartość początkowa (brutto) - stan na początku roku obrotowego:</td><td>75 847,10</td></tr> <tr> <td>zwiększenie wartości początkowej w tym:</td><td>6 457,00</td></tr> <tr> <td>- nabycie</td><td>6 457,00</td></tr> <tr> <td>- aktualizacja</td><td></td></tr> <tr> <td>- przemieszczenie</td><td></td></tr> <tr> <td>zmniejszenie wartości początkowej w tym:</td><td>1 085,00</td></tr> <tr> <td>- zbycie</td><td></td></tr> <tr> <td>- likwidacja</td><td>1 085,00</td></tr> <tr> <td>- inne</td><td></td></tr> </table>	BILANS - WNP - środki trwałe	3 560 197,11	A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	A.II.1 Środki trwałe	3 560 197,11			A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	Wartość początkowa (brutto) - stan na początku roku obrotowego:	75 847,10	zwiększenie wartości początkowej w tym:	6 457,00	- nabycie	6 457,00	- aktualizacja		- przemieszczenie		zmniejszenie wartości początkowej w tym:	1 085,00	- zbycie		- likwidacja	1 085,00	- inne	
BILANS - WNP - środki trwałe	3 560 197,11																												
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00																												
A.II.1 Środki trwałe	3 560 197,11																												
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00																												
Wartość początkowa (brutto) - stan na początku roku obrotowego:	75 847,10																												
zwiększenie wartości początkowej w tym:	6 457,00																												
- nabycie	6 457,00																												
- aktualizacja																													
- przemieszczenie																													
zmniejszenie wartości początkowej w tym:	1 085,00																												
- zbycie																													
- likwidacja	1 085,00																												
- inne																													

Wartość końcowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego:	81 219,10
Umorzenie - stan na początku roku obrotowego:	75 847,10
zwiększenie w ciągu roku obrotowego	6 457,00
- w ciągu roku naliczono amortyzację w wysokości:	6 457,00
- w roku 2021 dokonano zwiększenia wartości umorzonych rzeczowych aktywów trwałych w kwocie:	
zmniejszenie umorzenia	1 085,00
- w wyniku likwidacji i sprzedaży środków trwałych nastąpiło zmniejszenie wartości umorzenia rzeczowych środków trwałych	1 085,00
stan na koniec roku umorzenia środków trwałych wynosi:	81 219,10
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	1 677 361,81
Wartość początkowa (brutto) - stan na początku roku obrotowego:	2 338 773,30
zwiększenie wartości początkowej w tym:	65 016,11
- otrzymanie	65 016,11
- nabycie	
- aktualizacja	
- przemieszczenie	
zmniejszenie wartości początkowej w tym:	0,00
- zbycie	
- likwidacja	
- inne	
Wartość końcowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego:	2 403 789,41
Umorzenie - stan na początku roku obrotowego:	642 969,67
zwiększenie w ciągu roku obrotowego	83 457,93
- w ciągu roku naliczono amortyzację w wysokości:	83 457,93
- w roku 2021 dokonano zwiększenia wartości umorzonych rzeczowych aktywów trwałych w kwocie:	
zmniejszenie umorzenia	0,00

- w wyniku likwidacji i sprzedaży środków trwałych nastąpiło zmniejszenie wartości umorzenia rzeczowych środków trwałych	
stan na koniec roku umorzenia środków trwałych wynosi:	726 427,60
A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	937 419,00
Wartość początkowa (brutto) - stan na początku roku obrotowego:	1 476 311,89
zwiększenie wartości początkowej w tym:	312 788,96
- otrzymanie	
- nabycie	312 788,96
- aktualizacja	
- przemieszczenie	
zmniejszenie wartości początkowej w tym:	0,00
- zbycie	
- likwidacja	
- inne	
Wartość końcowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego:	1 789 100,85
Umorzenie - stan na początku roku obrotowego:	735 986,08
zwiększenie w ciągu roku obrotowego	115 695,77
- w ciągu roku naliczono amortyzację w wysokości:	115 695,77
- w roku 2021 dokonano zwiększenia wartości umorzonych rzeczowych aktywów trwałych w kwocie:	
zmniejszenie umorzenia	0,00
- w wyniku przekazania, likwidacji i sprzedaży środków trwałych nastąpiło zmniejszenie wartości umorzenia rzeczowych środków trwałych	
stan na koniec roku umorzenia środków trwałych wynosi:	851 681,85
A.II.1.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	875 041,77
Wartość początkowa (brutto) - stan na początku roku obrotowego:	2 891 333,04
zwiększenie wartości początkowej w tym:	0,00
- otrzymanie	
- nabycie	

- aktualizacja	
- przemieszczenie	
zmniejszenie wartości początkowej w tym:	0,00
- zbycie	
- likwidacja	
- inne	
Wartość końcowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego:	2 891 333,04
Umorzenie - stan na początku roku obrotowego:	1 622 485,62
zwiększenie w ciągu roku obrotowego	393 805,65
- w ciągu roku naliczono amortyzację w wysokości:	393 805,65
- w roku 2021 dokonano zwiększenia wartości umorzonych rzeczowych aktywów trwałych w kwocie:	
zmniejszenie umorzenia	0,00
- w wyniku likwidacji i sprzedaży środków trwałych nastąpiło zmniejszenie wartości umorzenia rzeczowych środków trwałych	
stan na koniec roku umorzenia środków trwałych wynosi:	2 016 291,27
A.II.1.5 inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	70 374,53
Wartość początkowa (brutto) - stan na początku roku obrotowego:	677 795,55
zwiększenie wartości początkowej w tym:	45 878,50
- otrzymanie	25 978,50
- nabycie	19 900,00
- aktualizacja	
- przemieszczenie	
zmniejszenie wartości początkowej w tym:	0,00
- zbycie	
- likwidacja	
- inne	
Wartość końcowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego:	723 674,05
Umorzenie - stan na początku roku obrotowego:	625 785,04
zwiększenie w ciągu roku obrotowego	27 514,48
- w ciągu roku naliczono amortyzację w wysokości:	27 514,48

	- w roku 2021 dokonano zwiększenia wartości umorzonych rzeczowych aktywów trwałych w kwocie:		
	zmniejszenie umorzenia	0,00	
	- w wyniku przekazani, likwidacji i sprzedaży środków trwałych nastąpiło zmniejszenie wartości umorzenia rzeczowych środków trwałych		
	stan na koniec roku umorzenia środków trwałych wynosi:	653 299,52	
	umorzenie pozostałych środków trwałych w tym:	1 067 379,10	
	pozostałe środki trwałe:	1 067 379,10	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		
	nie dotyczy		
1.3.	kwotę 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 wieczystość		
	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		
	nie dotyczy		
1.6.	liczbę 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)		
	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	5 123,08	
	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	1 342,95	
	<i>Zmniejszenie odpisów - wykorzystanie</i>		

	Zmniejszenie odpisów - rozwiązanie	1 638,93	
	Razem zmniejszenia	1 638,93	
	stan odpisów aktualizujących na koniec roku	4 827,10	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym		
	nie dotyczy		
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		
	nie dotyczy		
b)	powyżej 3 do 5 lat		
	nie dotyczy		
c)	powyżej 5 lat		
	nie dotyczy		
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		
	nie dotyczy		
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	nie dotyczy		
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		
	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		
	nie dotyczy		
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		

	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	156 073,70 zł , w tym: ekwiwalent za urlop – 991,00, nagrody jubileuszowe – 40 068,00, świadczenia pracownicze wynikające z przepisów bhp – 52 554,70, ZFŚS – 62 460,00 (odpis).
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie wystąpiły
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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W 2021 r. w związku z epidemią COVID-19 poniesiono wydatki na środki do dezynfekcji oraz pojemniki na płyny do dezynfekcji umieszczone w WC w Parku Miejskim im. A. Mickiewicza w wysokości 1 046,00 zł.

mgr Bożena Jachymiak

2022.03.23

mgr Wojciech Wielkiewicz

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR

mgr Bożena Jachymiak

mgr Wojciech Wielkiewicz