

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

(główny księgowy)

2024.03.25
rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

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 zieleńcami, placami zabaw, parkami i 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 w należyтым stanie 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
	01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120 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 (tekst jednolity 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 (tekst jednolity Dz.U. 2023 r. poz. 2805 z późn. zm.). Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone 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 - WNiP+środki trwałe</td><td>4 031 764,28</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>4 031 764,28</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>81 219,10</td></tr> <tr> <td>zwiększenie wartości początkowej w tym:</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>- nabycie</td><td></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>0,00</td></tr> <tr> <td>- zbycie</td><td></td></tr> </table>	BILANS - WNiP+środki trwałe	4 031 764,28	A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	A.II.1 Środki trwałe	4 031 764,28			A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	Wartość początkowa (brutto) - stan na początku roku obrotowego:	81 219,10	zwiększenie wartości początkowej w tym:	0,00	- nabycie		- aktualizacja		- przemieszczenie		zmniejszenie wartości początkowej w tym:	0,00	- zbycie	
BILANS - WNiP+środki trwałe	4 031 764,28																								
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00																								
A.II.1 Środki trwałe	4 031 764,28																								
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00																								
Wartość początkowa (brutto) - stan na początku roku obrotowego:	81 219,10																								
zwiększenie wartości początkowej w tym:	0,00																								
- nabycie																									
- aktualizacja																									
- przemieszczenie																									
zmniejszenie wartości początkowej w tym:	0,00																								
- zbycie																									

- likwidacja	
- inne	
Wartość końcowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego:	81 219,10
Umorzenie - stan na początku roku obrotowego:	81 219,10
zwiększenie w ciągu roku obrotowego	0,00
- w ciągu roku naliczono amortyzację w wysokości:	
- w roku 2023 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:	81 219,10
A.II.1.1 Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00
Wartość początkowa (brutto) - stan na początku roku obrotowego:	
zwiększenie wartości początkowej w tym:	0,00
- nabycie	
- aktualizacja	
- otrzymanie	
- przemieszczenie	
zmniejszenie wartości początkowej w tym:	0,00
- zbycie	
- likwidacja	
- inne	
Wartość końcowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego:	0,00
Umorzenie - stan na początku roku obrotowego:	
zwiększenie w ciągu roku obrotowego	0,00
- w ciągu roku naliczono amortyzację w wysokości:	
- w roku 2023 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:	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00
Wartość początkowa (brutto) - stan na początku roku obrotowego:	
zwiększenie wartości początkowej w tym:	0,00
- nabycie	
- aktualizacja	
- otrzymanie	
- przemieszczenie	
zmniejszenie wartości początkowej w tym:	0,00
- zbycie	
- likwidacja	
- inne	
Wartość końcowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego:	0,00
Umorzenie - stan na początku roku obrotowego:	
zwiększenie w ciągu roku obrotowego	0,00
- w ciągu roku naliczono amortyzację w wysokości:	
- w roku 2023 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:	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	1 507 107,65
Wartość początkowa (brutto) - stan na początku roku obrotowego:	2 403 789,41
zwiększenie wartości początkowej w tym:	0,00

- otrzymanie	0,00
- 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:	811 554,68
zwiększenie w ciągu roku obrotowego	85 127,08
- w ciągu roku naliczono amortyzację w wysokości:	85 127,08
- w roku 2023 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:	896 681,76
A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	1 408 672,10
Wartość początkowa (brutto) - stan na początku roku obrotowego:	2 606 338,34
zwiększenie wartości początkowej w tym:	195 633,30
- otrzymanie	0,00
- nabycie	195 633,30
- aktualizacja	
- przemieszczenie	
zmniejszenie wartości początkowej w tym:	0,00
- zbycie	
- likwidacja	
- inne	
Wartość końcowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego:	2 801 971,64
Umorzenie - stan na początku roku obrotowego:	1 105 119,94

zwiększenie w ciągu roku obrotowego	288 179,60
- w ciągu roku naliczono amortyzację w wysokości:	288 179,60
- w roku 2023 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:	1 393 299,54
A.II.1.4.Środki transportu (gr.7 KŚT)	1 083 107,38
Wartość początkowa (brutto) - stan na początku roku obrotowego:	3 801 284,83
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:	3 801 284,83
Umorzenie - stan na początku roku obrotowego:	2 233 114,63
zwiększenie w ciągu roku obrotowego	485 062,82
- w ciągu roku naliczono amortyzację w wysokości:	485 062,82
- w roku 2023 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:	2 718 177,45

	A.II.1.5 inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	32 877,15	
	Wartość początkowa (brutto) - stan na początku roku obrotowego:	722 054,04	
	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:	722 054,04	
	Umorzenie - stan na początku roku obrotowego:	678 492,45	
	zwiększenie w ciągu roku obrotowego	10 684,44	
	- w ciągu roku naliczono amortyzację w wysokości:	10 684,44	
	- w roku 2023 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:	689 176,89	
	umorzenie pozostałych środków trwałych w tym:	1 359 333,17	
	pozostałe środki trwałe:	1 359 333,17	
	umorzenie zbiorów bibliotecznych		
	umorzenie wartości niematerialnych i prawnych		
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 wieczystie												
	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)												
	<table border="1"> <tr> <td>Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</td><td>4 204,58</td></tr> <tr> <td>Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku</td><td>248,56</td></tr> <tr> <td>Zmniejszenie odpisów - wykorzystanie</td><td></td></tr> <tr> <td>Zmniejszenie odpisów - rozwiązanie</td><td>851,10</td></tr> <tr> <td>Razem zmniejszenia</td><td>851,10</td></tr> <tr> <td>stan odpisów aktualizujących na koniec roku</td><td>3 602,04</td></tr> </table>	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	4 204,58	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	248,56	Zmniejszenie odpisów - wykorzystanie		Zmniejszenie odpisów - rozwiązanie	851,10	Razem zmniejszenia	851,10	stan odpisów aktualizujących na koniec roku	3 602,04
Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	4 204,58												
Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	248,56												
Zmniejszenie odpisów - wykorzystanie													
Zmniejszenie odpisów - rozwiązanie	851,10												
Razem zmniejszenia	851,10												
stan odpisów aktualizujących na koniec roku	3 602,04												
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
	152 282,69 zł, w tym: ekwiwalent za urlop – 31 172,69, nagrody jubileuszowe – 94 470,00, odprawa emerytalna – 26 640,00.
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
	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

mgr Bożena Jachymiak

2024.03.25

mgr Lukasz Ligas

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr *Bożena Jachymiak*

DYREKTOR

mgr *Lukasz Ligas*