

### Informacja dodatkowa

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Zakład Gospodarczy Zieleni i Rekreacji w Nowym Targu</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Nowy Targ</b>
1.3	adres jednostki
	<b>34-400 Nowy Targ, ul. Parkowa 14</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Administrowanie zieleńcami, placami zabaw, parkami i innymi urządzeniami stanowiącymi mienie komunalne.</li><li>2. Administrowanie cmentarzami komunalnymi zlokalizowanymi na terenie Miasta.</li><li>3. Administrowanie miejskimi parkingami i miejscami postojowymi oraz strefą płatnego parkowania.</li><li>4. Inkaso opłaty targowej.</li><li>5. Utrzymywanie nawierzchni jezdni, miejsc postojowych, ścieżek rowerowych, chodników, a także utrzymywanie ciągów pieszych i poboczy dróg.</li><li>6. Oznakowanie pionowe, poziome oraz nazw ulic, placów i skwerów w Mieście.</li><li>7. Oczyszczanie Miasta.</li><li>8. Wykonywanie okolicznościowego dekorowania ulic Miasta.</li><li>9. Obsługa imprez miejskich.</li><li>10. Utrzymanie gablot zamykanych usytuowanych na terenie Miasta.</li><li>11. Prowadzenie ogółu spraw związanych z umieszczaniem reklam na terenach miejskich (słupy reklamowe, płot Cmentarza Komunalnego, płot zrekultywowanego wysypiska śmieci ul. Szaflarska).</li><li>12. Wykonywanie innych zadań doraźnie zleconych przez Burmistrza Miasta Nowy Targ.</li></ol>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2018r do 31.12.2018r</b>

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>sprawozdanie jednostkowe</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>Jednostka stosuje zasady rachunkowości określone w rozporządzeniu 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. 2017 poz. 1911). 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. 2017 r. poz. 2343 z późn. zm.)</b></p> <p><b>Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarżane są pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych Dz. U. 2016 r. poz. 1888 z późn. zm.), dla których opisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania</b></p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<p>Aktywa trwale:  <b>Stan na początek roku brutto – 4 556 963,61</b>  W tym:</p> <p>Wartości niematerialne i prawne – 89 145,58  W ciągu roku nastąpiło  Nabycie - 1 030,00  Aktualizacja wartości -9 075,34.  Stan brutto na koniec roku wynosi 81 100,24.</p>

**Rzeczowe aktywa trwale – 4 467 818,03**

W tym:

grupa (1-2) 1 840 254,01  
grupa (3-6) 858 961,85  
grupa (7) 1 145 032,91  
grupa (8) 623 569,26

W ciągu roku nastąpiło

**zwiększenie** wartości środków trwałych o kwotę **1 877 336,44** w tym  
nieodpłatne przekazanie przez Urząd Miasta - 1 812 779,89  
nabycie – 64 556,55

**zmniejszenie -5 882,28 w tym:**

grupa (3-6) - rozchód – 1 858,43  
grupa (3-6) - aktualizacja wartości – 4 023,85

**zwiększenia 1 877 336,44 w tym:**

grupa (1-2) - 218 534,92 - nieodpłatne przekazanie przez Urząd Miasta  
grupa (3-6) - 290 091,44 - w tym  
nabycie – 64 556,55  
nieodpłatne przekazanie przez Urząd Miasta - 225 534,89  
grupa (7) - 1 325 501,00 - nieodpłatne przekazanie przez Urząd Miasta  
grupa (8) - 43 209,08 - nieodpłatne przekazanie przez Urząd Miasta

**stan na koniec roku środków trwałych wynosi brutto 6 339 272,19**

w tym:

grupa (1-2) 2 058 788,93  
grupa (3-6) 1 143 171,01  
grupa (7) 2 470 533,91  
grupa (8) 666 778,34

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

Stan na początek roku – 35 003 44  
Amortyzacja za 2018 r. – 23 563,40  
Stan na koniec roku - 58 566,84

Umorzenie środków trwałych

stan na początku roku wynosi 2 034 718,36

w tym:

grupa (1-2) 380 274,74  
grupa (3-6) 558 686,99  
grupa (7) 735 792,76  
grupa (8) 359 963,87

**Zmniejszenie umorzenia w grupie (3-6) -685,00 - rozchód**

**Zwiększenie umorzenia grupa (3-6) – 3 758,92 - nieodpłatne przekazanie przez Urząd Miasta**

	<p>W ciągu roku naliczono amortyzację w wysokości 477 799,74 w tym:</p> <p>grupa (1-2) 74 225,66 grupa (3-6) 112 934,58 grupa (7) 187 175,95 grupa (8) 103 463,55</p> <p>Stan umorzenia środków trwałych na koniec roku wynosi 2 515 592,02.</p> <p>w tym:</p> <p>grupa (1-2) 454 500,40 grupa (3-6) 674 695,49 grupa (7) 922 968,71 grupa (8) 463 427,42</p> <p><b>Aktywa trwale netto na koniec roku</b> <b>poz. bilansu A. Aktywa trwale 3 846 213,57</b></p> <p>w tym:</p> <p>A.I. 22 533,40 A.II.1.2 1 604 288,53 A.II.1.3. 468 475,52 A.II.1.4. 1 547 565,20 A.II.1.5 203 350,92</p> <p><b>Umorzenie pozostałych środków trwałych 746 963,41</b></p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dotyczy</b>

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)
	<b>Odpisy aktualizujące należności – 4 173,01</b> BO 01/01/2018 – 2 559,90 Zwiększenia – 1 713,11 Rozwiązanie – 100,00 BZ 31/12/2018 – 4 173,01
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie dotyczy</b>
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>nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>
1.12.	łącznie 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
	<b>nie dotyczy</b>
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

	<b>nie dotyczy</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>37 846,00</b>
1.16.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>nie wystąpiły</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

**Ewa Zwijacz**

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

**mgr. Wojciech Wielkiewicz**

(kierownik jednostki)