

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 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 (słupy reklamowe, płot Cmentarza Komunalnego, płot zrekultywowanego wysypiska śmieci ul. Szaflarska). 12. Wykonywanie innych zadań doraźnie zleconych przez Burmistrza Miasta Nowy Targ.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. do 31.12.2019 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 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.). 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 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.
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
	Aktywa trwałe: Stan na początek roku brutto – 6 420 372,43 W tym: Wartości niematerialne i prawne – 81 100,24 W ciągu roku nastąpiło Nabycie – 3 363,00 aktualizacja wartości - 1 943,00. Stan brutto na koniec roku wynosi 82 520,24.

Rzeczowe aktywa trwałe – 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

W ciągu roku nastąpiło

zwiększenie wartości środków trwałych o kwotę **725 654,84** ,

w tym

nieodpłatne przekazanie przez Urząd Miasta – 191 335,46

nabycie – 534 319,38

zmniejszenie – 228 885,59

w tym

grupa (3-6) – 144 485,59 - rozchód

grupa (7) – 84 400,00 - rozchód

zwiększenia 725 654,84,

w tym:

grupa (1-2) – 177 634,25 – nieodpłatne przekazanie przez Urząd Miasta

grupa (3-6) – 394 430,25 - nabycie

grupa (7) - 139 889,13 - nabycie

grupa (8) - 13 701,21 - nieodpłatne przekazanie przez Urząd Miasta

stan na koniec roku środków trwałych wynosi brutto 6 836 041,44

w tym:

grupa (1-2) - 2 236 423,18

grupa (3-6) - 1 393 115,67

grupa (7) - 2 526 023,04

grupa (8) - 680 479,55

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

Stan na początek roku – 58 566,84

Amortyzacja za 2019 r. – 25 896,40

Kasacja - **-1 943,00**

Stan na koniec roku - 82 520,24

Umorzenie środków trwałych

stan na początku roku wynosi 2 515 592,02

w tym:

grupa (1-2) - 454 500,40

grupa (3-6) - 674 695,49

grupa (7) - 922 968,71

grupa (8) - 463 427,42

	Zmniejszenie umorzenia – 222 195,08 w tym grupa (3-6) o kwotę – 137 795,08 – rozchód grupa (7) o kwotę – 84 400,00 - rozchód. Zwiększenie umorzenia – 38 279,48 W tym grupa (1-2) – 26 897,42 – nieodpłatne przekazanie przez Urząd Miasta grupa (3-6) - 1 562,89 - rozchód grupa (8) - 9 819,17 – nieodpłatne przekazanie przez Urząd Miasta W ciągu roku naliczono amortyzację w wysokości 651 946,99 w tym: grupa (1-2) - 79 092,57 grupa (3-6) - 92 121,16 grupa (7) - 378 347,39 grupa (8) - 102 385,87 Stan umorzenia środków trwałych na koniec roku wynosi 2 983 623,41. w tym: grupa (1-2) - 560 490,39 grupa (3-6) - 630 584,46 grupa (7) - 1 216 916,10 grupa (8) - 575 632,46 Aktywa trwale netto na koniec roku poz. bilansu A. Aktywa trwale - 3 852 418,03 w tym: A.I. - 0 A.II.1.2 - 1 675 932,79 A.II.1.3.- 762 531,21 A.II.1.4. - 1 309 106,94 A.II.1.5 - 104 847,09 Umorzenie pozostałych środków trwałych 855 745,45
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 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
	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)
	Odpisy aktualizujące należności – 6 004,34 BO 01/01/2019 – 4 173,01 Zwiększenia - 1 831,33 Rozwiązanie - 0 BZ 31/12/2019 – 6 004,34
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 byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy

1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łączną 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	§3020 – wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (odzież robocza, posiłki, napoje) – 58 154,31 §4010 – nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalent za urlop – 83 217,27 §4440 – odpis na ZFŚŚ – 47 377,00 Razem 188 748,58
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

.....

(główny księgowy)

2020.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)