

INFORMACJA DODATKOWA – część 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gdański Zarząd Dróg i Zieleni
1.2	siedzibę jednostki
	Gdańsk
1.3	adres jednostki
	80-254 Gdańsk ul. Partyzantów 36
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Krótką charakterystyka działalności w oparciu o statut (3-4 zdania). Gdański Zarząd Dróg i Zieleni jest jednostką organizacyjną i budżetową Miasta Gdańska. GZDiZ sprawuje funkcję zarządu dróg publicznych w granicach administracyjnych miasta Gdańska (z wyłączeniem autostrad i dróg ekspresowych). Jest zarządcą dróg wewnętrznych znajdujących się na gruntach stanowiących własność Gminy Miasta Gdańska, posiadających wydzielony geodezyjnie pas drogowy, przekazyanych GZDiZ w trwałą zarząd. GZDiZ wykonuje zadania związane z zarządzaniem ruchem na drogach publicznych w Gdańsku w zakresie określonym przepisami prawa. Siedzibą GZDiZ jest miasto Gdańsk, a obszar działania wyznaczają granice administracyjne Miasta Gdańska. W zakresie zadań statutowych GZDiZ zarządza cmentarzami komunalnymi, lasami komunalnymi, parkami, placami zabaw oraz zieleniami i zadrzewieniem miejskim. Jako jednostka budżetowa wypełniająca obowiązki publiczne w imieniu Prezydenta Miasta Gdańska GZDiZ jest także odpowiedzialny za: • budowę i utrzymanie systemu informacji miejskiej, • zarządzanie infrastrukturą tramwajową i autobusową, • budowę i utrzymanie oświetlenia ulic i drogowych obiektów inżynierskich oraz terenów zieleni, • budowę i utrzymanie iluminacji obiektów zabytkowych, budynków i pomników, • opiniowanie lub uzgadnianie zamierzeń inwestorów na obiektach objętych przedmiotem działania w zakresie wskazanym w przepisach szczególnych, • prowadzenie ewidencji majątkowej zarządzanego mienia komunalnego.

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	Jeżeli dana jednostka ma przyjęte inne zasady (polityki) rachunkowości należy je opisać. Przyjęte zasady rachunkowości: 1. wartości niematerialne i prawne ujmowane są w księgach rachunkowych Miasta w oparciu o ceny nabycia lub koszt wytworzenia. Wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu, w bilansie wykazuje się je w wartości netto. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową. 2. środki trwałe ujmowane są w księgach rachunkowych – w przypadku środków pochodzących z zakupu według ceny nabycia, otrzymanych nieodpłatnie lub w drodze darowizny według wartości rynkowej lub ustalonej w umowie. Grunty stanowiące zasób Miasta wycenia się według ceny nabycia tj. rzeczywistej ceny zakupu powiększonej o koszty związane bezpośrednio z zakupem. Do bilansu wartość środków trwałych przyjęta jest w wartości netto, tj. po pomniejszeniu o wartość umorzenia. Środki trwałe umarzane są w oparciu o stawki amortyzacji liniowej określone w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. 3. środki trwałe w budowie to ogół kosztów związanych z wytworzeniem środka trwałego. Do powyższych kosztów zaliczane są m.in. koszty dokumentacji projektowej, nadzoru inwestorskiego, ubezpieczeń majątkowych, nabycia gruntów w związku z prowadzoną inwestycją, zakup urządzeń technicznych, środków transportu, czy niepodlegający odliczeniu podatek VAT. 4. pozostałe środki trwałe zakupione ze środków na wydatki bieżące, umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu wydania do używania a wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu wydania do używania a wartości prawnych) bezpośrednio spisuje się w koszty w pełnej wartości początkowej w miesiącu wydania do używania. Uregulowania szczególne dla jednostki : GZDiZ nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia na potrzeby działalności. 5. środki pieniężne ujmowane są w wartości nominalnej, w przypadku środków w walutach obcych wyceniane są one po kursie kupna lub sprzedaży banku obsługującego, a na dzień bilansowy wyceniane wg kursu średniego NBP. 6. należności i zobowiązania w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy według kursu średniego NBP z dnia 31.12. danego roku. 7. należności i zobowiązania wykazywane są wg wartości nominalnej, wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób: należności w kwocie wymagalnej zapłaty (razem z VAT) z zachowaniem ostrożnej wyceny, zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty. Powyższe zasady oznaczają, iż uwzględnia się w tych kwotach również odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie. Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek na koniec kwartału/dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się zgodnie z art.35b ustawy o rachunkowości nie później niż na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek zmniejszają zobowiązania wobec tych jednostek. Odpisy aktualizujące wartość należności w zależności od rodzaju należności zaliczane są odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.	

8. rozliczenia międzyokresowe kosztów – czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, czyli poniesione koszty przyszłych okresów sprawozdawczych księgowane są stosownie do upływu czasu, w wielkości proporcjonalnej do danego okresu. Nie ujmuje się w księgach rachunkowych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli ich poziom jest nieistotny. Ustala się próg istotności dla jednostki na poziomie* (* proszę uzupełnić jeżeli taki próg jest ustalony w polityce rachunkowości). Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, które wynikają z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. 9. fundusz jednostki to równowartość aktywów trwałych i obrotowych Miasta. Na wysokość funduszu składają się operacje zwiększające i zmniejszające jego wartość. Do operacji zwiększających wartość funduszu należą w szczególności : a) dodatnie wyniki finansowe roku obrotowego (zyski bilansowe) wykazane przez jednostki budżetowe i samorządowy zakład budżetowy w sprawozdaniach finansowych za poprzedni rok obrotowy, b) zrealizowane wydatki budżetowe za rok obrotowy, c) wartość otrzymanych nieodpłatnie składników majątku obrotowego od jednostek budżetowych i zakładu budżetowego, d) wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i inwestycji (środków trwałych w budowie), e) wydatki niewygasające, dotyczące roku ubiegłego a realizowane w danym roku. Do operacji zmniejszających wartość funduszu należą w szczególności : a) ujemne wyniki finansowe roku obrotowego (straty bilansowe) wykazane przez jednostki budżetowe i samorządowy zakład budżetowy w ich sprawozdaniach finansowych za poprzedni rok obrotowy, b) zrealizowane dochody budżetowe za rok obrotowy, c) nieumorzona wartość rozchodowanych środków trwałych na skutek zużycia, przekazania nieodpłatnego lub sprzedaży, koszty dotyczące sprzedanych lub przekazanych nieodpłatnie inwestycji (środków trwałych w budowie), d) wartość nieodpłatnie przekazanego jednostkom budżetowym lub samorządowemu zakładowi budżetowemu majątku obrotowego, e) dotacje z budżetu i środki budżetowe wykorzystane na inwestycje, f) wartość dotacji przekazanych z budżetu w części uznanej za wykorzystane i rozliczone. 10. nadwyżka środków obrotowych to wypracowana na dzień bilansowy przez samorządowy zakład budżetowy nadwyżka środków stanowiąca różnicę między faktycznym a planowanym stanem środków obrotowych. 11. zobowiązania finansowe obejmują zaciągnięte kredyty, pożyczkę i obligacje. Zobowiązania wynikające z kredytów podlegają ewidencji w księgach rachunkowych budżetu w wartości kredytu pozostającego do spłaty na dzień bilansowy wraz z należnymi bankom odsetkami skalkulowanymi na dzień bilansowy. Natomiast w księgach rachunkowych Urzędu ujmowana jest wysokość kosztów obsługi obligacji (odsetki). W łącznym sprawozdaniu finansowym koszty obsługi kredytów prezentowane są w pozycji koszty finansowe. Zobowiązania wynikające z obligacji prezentowane są wg wartości emisyjnej w części pozostającej do spłaty na dzień bilansowy wraz z należnymi bankom odsetkami skalkulowanymi na dzień bilansowy. Natomiast w księgach rachunkowych Urzędu ujmowana jest wysokość kosztów obsługi obligacji (odsetki). W łącznym sprawozdaniu finansowym koszty obsługi obligacji prezentowane są w pozycji koszty finansowe. Zobowiązania wynikające z zaciągniętej pożyczki podlegają ewidencji w księgach rachunkowych budżetu w wartości pożyczki pozostającej do spłaty wraz z należnymi pożyczkodawcy odsetkami skalkulowanymi na dzień bilansowy. Natomiast w księgach rachunkowych Urzędu ujmowana jest

wysokość kosztów obsługi pożyczki (odsetki). W łącznym sprawozdaniu finansowym koszty obsługi pożyczki prezentowane są w pozycji koszty finansowe. 12. wynik wykonania budżetu – stanowi na dzień bilansowy sumę nadwyżki lub deficytu budżetu oraz niewykonanych wydatków stanowiących równowartość wydatków niewygasających. Nadwyżka lub deficyt na dzień bilansowy to różnica między dochodami a wydatkami Miasta. Dodatnia różnica między dochodami a wydatkami to nadwyżka budżetu Miasta, a ujemna różnica to deficyt budżetu Miasta. Budżet ma charakter rocznego planu dochodów i wydatków, dlatego niezrealizowane kwoty wydatków budżetu Miasta wygasają z upływem roku budżetowego. Rada Miasta może podjąć decyzję o zabezpieczeniu puli środków na wydatki, które nie wygasną z końcem roku wraz ze wskazaniem ostatecznego terminu dokonania wydatku. Kwota wydatków niewygasających przekazywana jest na wyodrębniony rachunek bankowy, a wydatki z niego realizowane są na konkretne zadania. Maksymalny termin wykorzystania środków niewygasających to 30 czerwca roku następnego. 14. wynik na operacjach niekasowych - w bilansie z wykonania budżetu ujmowane są np. różnice kursowe wynikające z wyceny zobowiązań finansowych zaciągniętych w walutach obcych, wycena na dzień bilansowy wpływów w walutach obcych. 15. sumy obce - w celu zabezpieczenia interesów finansowych Miasta wynikających z podpisanych umów na realizację zadań inwestycyjnych oraz umów na usługi Miasto przyjmuje na wyodrębnione rachunki bankowe kaucje i depozyty pieniężne stanowiące gwarancje należytego wykonania umowy. Sumy te wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty na dzień bilansowy. 16. rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, np. należności długoterminowych za zajęcie pasa drogowego. Rozliczenia międzyokresowe dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, rozliczane są w czasie w taki sposób by przypisać odpowiednie kwoty przychodów do okresów sprawozdawczych, których one dotyczą. 17. zasady ujmowania przychodów Do przychodów Urzędu zaliczane są dochody budżetu Miasta, które nie są ujęte w planach finansowych innych jednostek budżetowych w szczególności: a) subwencje ogólne - przychody są ujmowane w kwocie otrzymanych subwencji w roku obrotowym, b) dotacje celowe - przychody są ujmowane w kwocie dotacji otrzymanych w roku obrotowym, c) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych – przychody są ujmowane w kwocie należnych z tego tytułu wpływów w roku obrotowym, d) dochody z tytułu podatku od czynności cywilno-prawnych, opłacanego w formie karty podatkowej – przychody wykazywane są w kwocie należnych z tego tytułu wpływów w roku obrotowym, e) dotacje i środki na finansowanie wydatków współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – przychody są ujmowane w kwocie otrzymanych środków w roku obrotowym, f) przychody z tytułu odsetek – przychody są ujmowane w momencie ich naliczenia w kwocie naliczenia zgodnie z przepisami prawa, g) darowizny na rzecz Miasta – przychody są ujmowane w kwocie otrzymanej darowizny, h) porozumienia międzygminne np. z zakresu komunikacji zbiorowej – przychody są ujmowane w kwocie otrzymanych dochodów od innych gmin, i) dochody jednostki samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – przychody są ujmowane w kwocie potrąconych kwot stanowiących wynagrodzenie jednostki samorządu terytorialnego,

	j) dochody wydzielone od jednostek systemu oświaty – przychody w wysokości otrzymanych wpływów z rachunków dochodów wydzielonych do dnia 05.01.2022 r., dochody z tytułu lokalnych inicjatyw inwestycyjnych, udziałów inwestorów – przychody w wysokości otrzymanych dochodów w roku obrotowym,
	k) dochody z tytułu lokalnych inicjatyw inwestycyjnych, udziałów inwestorów - przychody w wysokości otrzymanych dochodów roku obrotowego.
5.	inne informacje

nazwa jednostki

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, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmniejszenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku
		nabycie*	przenieszenie wewnętrzne**	rozchód*	przenieszenie wewnętrzne**	
I. Wartości niematerialne i prawne	1 077 302,44	-887 955,77	265 186,17	0,00	0,00	454 532,84
wartość	22 924 975,99	320 837,58	265 186,17			23 510 999,74
amortyzacja / umorzenie	21 847 673,55	1 208 793,35				23 056 466,90
II. Rzeczowe aktywa trwałe - razem (1+2+3+4+5+6)	3 813 161 694,46	122 597 947,13	9 635 384,93	10 641 700,48	10 025 178,05	3 924 728 147,99
wartość	6 160 657 577,96	540 375 487,68	9 635 384,93	18 634 192,77	10 025 178,05	6 682 009 079,75
amortyzacja / umorzenie	2 347 495 883,50	417 777 540,55	0,00	7 992 492,29	0,00	2 757 280 931,76
1. Grunty	101 312 703,19	3 880 760,72	0,00	5 111 250,21	0,00	100 082 213,70
wartość	101 312 703,19	3 880 760,72		5 111 250,21		100 082 213,70
amortyzacja / umorzenie						0,00
1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	101 312 703,19	3 880 760,72	0,00	5 111 250,21	0,00	100 082 213,70
wartość	101 312 703,19	3 880 760,72		5 111 250,21		100 082 213,70
amortyzacja / umorzenie						0,00
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 656 711 493,88	105 323 230,54	8 380 520,96	3 671 875,31	0,00	3 766 743 370,07
wartość	5 925 600 619,69	509 149 830,06	8 380 520,96	10 785 575,40		6 432 345 395,31
amortyzacja / umorzenie	2 268 889 125,81	403 826 599,52		7 113 700,09		2 665 602 025,24
3. Urządzenia techniczne i maszyny	43 542 301,18	-644 065,74	556 325,52	54 887,10	0,00	43 399 673,86
wartość	107 751 523,55	11 131 624,78	556 325,52	221 136,25		119 218 397,60
amortyzacja / umorzenie	64 209 222,37	11 775 690,52		166 249,15		75 818 663,74
4. Środki transportu	921 715,77	-249 892,36	458 649,12	-6 155,98	0,00	1 136 628,51
wartość	2 165 063,41		458 649,12	64 200,00		2 559 512,53
amortyzacja / umorzenie	1 243 347,64	249 892,36		70 355,98		1 422 884,02
5. Inne środki trwałe	6 968 775,57	1 646 621,17	105 978,33	1 809 843,84	0,00	6 911 531,23
wartość	20 122 963,25	3 571 979,32	105 978,33	2 452 030,91		21 348 889,99
amortyzacja / umorzenie	13 154 187,68	1 925 358,15		642 187,07		14 437 358,76
5.1. w tym dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość						0,00
amortyzacja / umorzenie						0,00
6. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 704 704,87	12 641 232,80	133 911,00	0,00	10 025 178,05	6 454 730,62
wartość	3 704 704,87	12 641 232,80	133 911,00		10 025 178,05	6 454 730,62
amortyzacja / umorzenie						0,00

* z uwzględnieniem wzajemnych transakcji pomiędzy jednostkami

** przeniesienia w danej jednostce pomiędzy środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi (konto 080 i 011)

aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Wyszczególnienie	Wartość rynkowa	Wartość księgowa
1.		
2.		

1.1.3.

kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku
I. Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe (1+2+3):	0,00	0,00	0,00	0,00
1. akcje i udziały				0,00
2. inne papiery wartościowe				0,00
3. inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
II. Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa niefinansowe:	0,00	0,00	0,00	0,00
1. wartości niematerialne i prawne				0,00
2. środki trwałe				0,00
3. środki trwałe w budowie				0,00
Razem (I+II)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1.4.

wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Wartość w zł	101 312 703,19	100 082 213,70

1.1.5.

wartość nieamortyzowanych lub nieumarczanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Rodzaj umowy	Wartość* (stan na koniec roku)
1. Grunty, w tym:	
z tytułu umów dzierżawy	
2. Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej w tym:	
w tym z tytułu umów leasingu	
3. Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	
w tym z tytułu umów leasingu	
4. Środki transportu, w tym:	
w tym z tytułu umów leasingu	
5. Inne środki trwałe, w tym:	
w tym z tytułu umów leasingu	
Razem (1+2+3+4+5)	0,00

* wypełniane w przypadku posiadania przez jednostkę stosownych informacji

1.6.

liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Ilość - stan na początek roku	Wartość - stan na początek roku	Ilość - stan na koniec roku	Wartość - stan na koniec roku
1. Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1. ... *				
1.2. ...				
2. Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. ... *				
2.2. ...				
3. Dłużne papiery wartościowe **	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. ...				
3.2. ...				
4. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. ...				
4.2. ...				
Razem (1+2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00

* nazwa podmiotu, którego akcje lub udziały jednostka posiada

** obligacje SP, bonny skarbowe, obligacje komunalne

1.7.

dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Wypełniają jednostki organizacyjne

Opis	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie (np. przedawnione, umorzone)	Rozwiązanie (np. zapłacone, hipoteki, korekty oddisów)	Stan odpisów na koniec roku obrotowego
Należności długoterminowe					0,00
Należności krótkoterminowe, w tym (1+2+3+4+5):	5 529 036,12	340 703,39	272 603,54	0,00	5 597 135,97
1. należności z tytułu dostaw i usług					0,00
2. należności od budżetów					0,00
3. należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00
4. pozostałe należności	5 529 036,12	340 703,39	272 603,54		5 597 135,97
5. rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					0,00

Wypełnia JST

Opis	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie (np. przedawnione, umorzone)	Rozwiązanie (np. zapłacone, hipoteki, korekty oddisów)	Stan odpisów na koniec roku obrotowego
Należności finansowe					0,00

1.8.

dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym

Rodzaj rezerwy

Stan na początek roku	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku		
	zwiększenia	wykorzystanie (np. zapłacone)	rozwiązanie	
1. Rezerwa na tożące się postępowanie sądowe				0,00
2. Rezerwa na...				0,00
3. Rezerwa na...				0,00
Razem (1+2+3)	0,00	0,00	0,00	0,00

Strona 3 z 6

1.9.

podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Zobowiązania długoterminowe	Okres spłaty						Razem	
	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		
1. kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
3. zobowiązania długoterminowe jednostek budżetowych							0,00	0,00
Razem (1+2+3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Kwota zobowiązań	Wartość
leasing finansowy	
leasing zwrotny	

1.11.

łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zobowiązania / forma	Kwota zabezpieczenia
1. Hipoteczne	
2. Zastawy	
3. Weksle	
...	
...	
...	
Razem (1+2+3+...)	0,00

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

Nazwa podmiotu, którego zobowiązania są poręczane przez Miasto	Data udzielenia poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Rodzaj poręczanego zobowiązania	Kwota zobowiązania warunkowego
1.				
2.				
Razem (1+2)				0,00

1.13.

wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tytuł rozliczeń międzykresowych		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Rozliczenia międzykresowe czynne kosztów		0,00	0,00
.....			
2. Rozliczenia międzykresowe czynne przychodów		235 093,15	0,00
Przychody dot. decyzji za zajęcie pasa drogowego		235 093,15	0,00
.....			
RAZEM czynne rozliczenia międzykresowe (1+2)		235 093,15	0,00
1. Rozliczenia międzykresowe bierne kosztów		0,00	0,00
.....			
2. Rozliczenia międzykresowe bierne przychodów		0,00	0,00
.....			
RAZEM bierne rozliczenia międzykresowe (1+2)		0,00	0,00

1.14.

łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i porceżeń niewykazanych w bilansie

Rodzaj otrzymanych gwarancji i porceżeń	Kwota otrzymanych gwarancji i porceżeń
1.	
2.	
RAZEM (1+2)	0,00

1.15.

kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tytuł	Wartość brutto
Środki pieniężne na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalenty za urlop, nagrody jubileuszowe, likwidacja stanowisk pracy)*	709 960,45
* z pominięciem wynagrodzenia zasadniczego, bez kosztów pracodawcy - jeśli występują	

1.16.

Inne informacje

2.

Kwota środków pieniężnych na rachunku VAT na dzień 31.12.2021 będąca wynikiem płatności za pomocą mechanizmu podzielonej płatności:

509 574,97

2.1.

wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tytuł	Wartość odpisów aktualizujących
Zapasy	

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

Nazwa środka trwałego w budowie (środki wytworzone tylko we własnym zakresie/własnymi siłami)	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym		Koszt wytworzenia w roku bieżącym	
	ogółem	w tym: odsetki	ogółem	w tym: odsetki
1.....				
2.....				
RAZEM (1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3.

kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Kwota w roku ubiegłym	Kwota w roku bieżącym
Przychody występujące incydentalnie (1+...)	0,00	0,00
1....		
...		
Koszty występujące incydentalnie (1+...)	0,00	0,00
1....		
...		

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

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

.....

Marta Głowacka

(główny księgowy)

DYREKTOR

.....

Mieczysław Kosiński

(kierownik jednostki)

2022-04-01