

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zarząd Dróg, Zieleni i Transportu w Olsztynie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Knosały 3/5B, 10-015 Olsztyn
1.3	adres jednostki
	ul. Knosały 3/5B, 10-015 Olsztyn
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<ul style="list-style-type: none"> - zarządzanie drogami (w rozumieniu ustawy o drogach publicznych) krajowymi, wojewódzkimi, powiatowymi i gminnymi oraz drogami wewnętrznymi, jak również wykonywanie zadań związanych z modernizacją, utrzymaniem i ochroną wymierzonych wyżej dróg; - zarządzanie ruchem na drogach publicznych Gminy Olsztyn w zakresie określonym przepisami prawa; - efektywnego zarządzania jakością publicznego transportu pasażerskiego w ramach lokalnego transportu zbiorowego oraz procesami ruchu w systemie transportowym miasta; - zarządzanie terenami zielni miejskiej, lasami miejskimi, lasami państwowymi przekazanymi Gminie Olsztyn w zarząd wraz ze znajdującą się na tych terenach małą architekturą oraz urządzeniami wodno-melioracyjnymi, - branie udziału w realizacji projektów inwestycyjnych w obszarze celów i zadań statutowych, - wykonuje zadania w zakresie targowisk miejskich i miejskich hal targowych, w tym prowadzenia spraw związanych z handlem sezonowym, - wykonuje zadania w zakresie utrzymania miejskich publicznych urządzeń sanitarnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Jednostka stosuje wariant porównawczy ustalenia wyniku finansowego. Ewidencja kosztów działalności operacyjnej prowadzona jest na kontach zespołu 4 koszty według rodzajów, w podziałkach klasyfikacji budżetowej. Konto 490 służy do ujęcia w korespondencji z kontem 600-„ Produkty gotowe i półfabrykaty” wartości wytworzonych spisanych na dzień bilansowy surowców drzewnych według ceny sprzedaży netto. Saldo konta 490 w końcu roku przenoszone jest na konto 860. Błędy popełnione w bieżącym roku obrotowym, wykryte po sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego, ale przed jego zatwierdzeniem, uznane za istotne, wymagają korekty w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego. Skutki błędów uznane za nieistotne ujmują się w księgach rachunkowych następnego roku obrotowego. Przyjmuje się próg istotności w wysokości 1% sumy bilansowej.</p> <p>Podstawowe środki trwałe to kontrolowane przez jednostkę budżetową ŚT o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000 zł oraz bez względu na wartość ŚT nabywane ze środków inwestycyjnych.</p> <p>Podstawowe środki trwałe z wyjątkiem gruntów umarżane są metodą liniową na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Pozostałe środki trwałe to środki finansowane ze środków na bieżące wydatki z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu o wartości powyżej 1500 zł do 10 000 zł włącznie.</p> <ul style="list-style-type: none"> - PŚT umarża się jednorazowo przez spisanie na koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, - środki trwałe o wartości do 1500 zł, są ewidencjonowane w ewidencji ilościowej i nie są ujmowane na kontach księgi głównej. - kserokopiarki, sprzęt komputerowy, niszczarki, faksy, sprzęt telewizyjno-radiowy, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne i kamery, wiaty przystankowe, specjalistyczny sprzęt stosowany w gospodarce leśnej, sprzęt wykorzystywany do zamieszczania i demontażu informacji pasażerskiej na przystankach komunikacyjnych, środki trwałe powstałe w wyniku inwestycji bez względu na wartość ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarża się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania i ujmują na koncie 072 <p>Materiały wycenia się wg rzeczywistych cen zakupu, z wyjątkiem drewna pozyskanego, które wycenia się wg cen netto sprzedaży. Zakupione materiały są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów (w koszty okresu w którym je zaewidencjonowano).</p> <p>Ewidencję ilościową prowadzi się dla soli drogowej, drewna pozyskanego, biletów, ramek do biletów i legitymacji, Olsztyńskiej Karty Miejskiej. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nie zużytych materiałów: soli drogowej, biletów, Olsztyńskiej Karty Miejskiej i wprowadza na stan zapasów korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku- w następnym roku, nie później jednak niż pod datą ostatniego dnia roboczego I kwartału, odnosi się odpowiednio w koszty stan nie zużytych materiałów z roku poprzedniego. Nie dotyczy to odzyskanych materiałów z rozbiórki, których obrót nie jest ujmowany w księgach a spis nie jest wyceniany</p> <p>Wartości drewna pozyskanego spisane na dzień bilansowy ujmują się na koncie 490. Dla pozostałych materiałów nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe</p> <p>W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów biernie oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego – opłacane z góry prenumeraty, znaczki pocztowe, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca w dacie zaewidencjonowania dokumentu źródłowego. Równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych przychodów, księguje się je natomiast w przychody miesiąca w dacie zaewidencjonowania faktury.</p>
5.	inne informacje
	VAT należny od należności nie stanowi dochodu budżetowego ZDZiT i jest przekazywany z rachunku dochodów na konto rozliczeń podatku VAT Gminy Olsztyn, VAT do zapłaty wynikający z cząstkowej deklaracji VAT-7 przekazuje się do Urzędu Miasta.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
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
	Występuje zgodnie z Tabelami nr 1, 2, 3, 4

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Występuje zgodnie z Tabelą nr 5
1.3.	kwotę dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 6
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Nie występuje zgodnie z Tabelami nr 7, 8
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 9
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 10
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystywaniu, rozwiązywaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	Występuje zgodnie z Tabelą nr 11
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 12
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 13
b)	powyżej 3 do 5 lat	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 13
c)	powyżej 5 lat	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 13
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 obowiązków z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 14
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 15
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	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 16
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	Występuje zgodnie z Tabelą nr 17
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Występuje zgodnie z Tabelą nr 18
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Występuje zgodnie z Tabelą nr 19
1.16.	inne informacje	Występuje zgodnie z Tabelą nr 20
2.		
2.1.	wartość odpisów aktualizujących wartość zapisów	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 21
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 występuje zgodnie z Tabelą nr 22
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 23
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansowych publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	Nie dotyczy JST

2.5.	inne informacje
	Występuje zgodnie z Tabelą nr 24
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 25

Główny księgowy

Agnieszka Pasieczna
.....
(główny księgowy)

2023.03.30
.....
(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR
ZDZIT w Olsztynie

Marek Szwarz
.....
(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne
30-03-2023 07:44:01 [Status: Ukończone]
30-03-2023 07:44:01 [Ukończenie] ZDZIT.A.SZYMANSKA

C

C