

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
	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 wymienionych 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 zieleni 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 styczeń 2024r. do 31 grudnia 2024r.
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)
	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. 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. Podstawowe środki trwałe z wyjątkiem gruntów umarzane są metodą liniową na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 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. - PST umarza się jednorazowo przez spisanie w 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 ilościowej prowadzącej się dla soli drogowej, drewna pozyskanego, biletów, ramek do biletów i legitymacji, Olsztyńskiej Karty Miejskiej. 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). 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. Wartości drewna pozyskanego spisanego 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. 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 (Z wyjątkiem decyzji wieloletnich za zajęcie pasa drogowego, które są rozliczane w czasie).
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. Na koniec roku budżetowego saldo z tytułu rozrachunków podatku VAT z Urzędem Miasta (nadwyżka VAT naliczony nad należnym) przeksięgowane jest w korespondencji z kontem 800.
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
	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
	Jednostka nie dysponuje takimi danymi 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 nieamortyzowanych 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
	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 Bieszczad

(główny księgowy)

2025 - 03 - 25

(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR
ZDZIT w Olsztynie

Martin Szwarc

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne

25-03-2025 07:07:07 [Ukończeniu] ZDZIT.A.SZYMAŃSKA

Główny specjalista ds. VAT

Anna Szymańska