

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
	Zarząd Zieleni Miejskiej w Rzeszowie
1.2	siedzibę jednostki
	Plac Ofiar Getta 6, 35-002 Rzeszów
1.3	adres jednostki
	Plac Ofiar Getta 6, 35-002 Rzeszów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Utrzymanie zieleni w pasach drogowych ulic, utrzymanie parków i urządzonej zieleni miejskiej wraz z istniejącą infrastrukturą drogową oraz elementami małej architektury, utrzymanie placów zabaw, urządzenie nowych terenów zieleni miejskiej, budowa placów zabaw, oczyszczanie miasta, zimowe utrzymywanie parków, utrzymanie i inwestycje na terenach cmentarzy, dekoracja miasta.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2025 - 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat</p> <p>1. W jednostce stosuje się zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu 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.</p> <p>2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <p>1) w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu,</p> <p>2) przyjęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem</p> <p>3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji, według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</p> <p>4) w przypadku darowizny w wartości określonej w umowie przekazania,</p> <p>5) otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>3. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>4. Środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje i umarza się na podstawie stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>5. Dla wszystkich środków trwałych stosuje się liniową metodę amortyzacji.</p> <p>6. Środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>7. Wartości niematerialne i prawne nabyte wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, a otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>8. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.</p> <p>9. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, finansuje się ze środków na inwestycje i amortyzuje stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości przyjmując roczną stawkę amortyzacji w wysokości 50% i okres amortyzowania 24 miesiące.</p> <p>10. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej lub równej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>11. Wartość należności aktualizuje się w oparciu o indywidualną analizę przeterminowanych należności pozostających do zapłaty i w sytuacji konieczności dokonaniu odpisu ustala się metodę wyceny należności z uwagi na wiek należności – powyżej roku zalegania z płatnością dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 100 %.</p> <p>12. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>13. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.</p> <p>14. Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej przebiegają w zespole 4 kont „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy

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																		
Lp	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku			Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+16-17)	Wartość netto (12-18)
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne		aktualizacja wartości	rozchody	przemieszczenia wewnętrzne				aktualizacja i inne tytuły zwiększeń	amortyzacja danego roku	Razem zwiększenia (14+15)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
I.	Wartości niematerialne i prawne	4 656 612,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 656 612,38	2 704 779,04	0,00	1 913 916,67	1 913 916,67	0,00	4 618 695,71	37 916,67
1.	Licencje i programy	4 656 612,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 656 612,38	2 704 779,04	0,00	1 913 916,67	1 913 916,67	0,00	4 618 695,71	37 916,67
2.	Pozostałe wart.niem.i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	116 825 266,21	0,00	15 679 459,34	867 575,92	16 547 035,26	0,00	377 660,50	0,00	377 660,50	132 994 640,97	27 379 865,44	118 286,80	3 528 362,68	3 646 649,48	158 575,77	30 867 939,15	102 126 701,82
1	Środki trwałe	116 825 266,21	0,00	15 679 459,34	867 575,92	16 547 035,26	0,00	377 660,50	0,00	377 660,50	132 994 640,97	27 379 865,44	118 286,80	3 528 362,68	3 646 649,48	158 575,77	30 867 939,15	102 126 701,82
1.0.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Budynki, lokale	67 728,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 728,22	67 728,22	0,00	0,00	0,00	0,00	67 728,22	0,00
1.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	115 461 359,37	0,00	15 627 785,32	867 575,92	16 495 361,24	0,00	329 292,68	0,00	329 292,68	131 627 427,93	26 041 017,10	66 612,78	3 515 288,68	3 581 901,46	110 207,95	29 512 710,61	102 114 717,32
1.3.	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	162 311,87	0,00	27 876,34	0,00	27 876,34	0,00	43 476,00	0,00	43 476,00	146 712,21	162 311,87	27 876,34	0,00	27 876,34	43 476,00	146 712,21	0,00
1.5.	Maszyny i urządzenia specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.	Urządzenia techniczne	62 430,47	0,00	9 569,59	0,00	9 569,59	0,00	2 812,45	0,00	2 812,45	69 187,61	41 971,97	9 569,59	10 674,00	20 243,59	2 812,45	59 403,11	9 784,50
1.7.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8.	Inne środki trwałe	1 071 436,28	0,00	14 228,09	0,00	14 228,09	0,00	2 079,37	0,00	2 079,37	1 083 585,00	1 066 836,28	14 228,09	2 400,00	16 628,09	2 079,37	1 081 385,00	2 200,00
1.9.	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	121 481 878,59	0,00	15 679 459,34	867 575,92	16 547 035,26	0,00	377 660,50	0,00	377 660,50	137 651 253,35	30 084 644,48	118 286,80	5 442 279,35	5 560 566,15	158 575,77	35 486 634,86	102 164 618,49
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																	
Lp	Grupa wg KŚT	Wartość na początek roku	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego													
1	2	3	zwiększenia	zmniejszenia	(3+4-5)													
1	4/48/487	7 380,00	0,00	0,00	7 380,00													
	razem	7 380,00	0,00	0,00	7 380,00													
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)																	
	nie dotyczy																	

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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego			
	nie dotyczy			
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń			
	nie dotyczy			
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 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
Lp	Wyszczególnienie otrzymanej gwarancji/ poręczenia	Kwota na początek roku	Kwota na koniec roku	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	Budowa drogi rowerowej wraz z placem postojowym w Parku Kmily - gwarancja nr 32GG29/0215/19/0009	3 948,29	0,00	
2	Budowa pomnika Marszałka Józefa Piłsudskiego - gwarancja nr 912700218840 wraz z Aneksem nr 1	6 115,16	0,00	
3	Poszerzenie ciągu pieszo - rowerowego nad zalewem rzeki Wisłok od Lisiej Góry do ul. Jarowej - gwarancja nr GKDo2/13/2019/051	19 118,70	0,00	
4	Rewitalizacja Ogrodu Miejskiego im. Solidarności - gwarancja nr COR094949	71 990,51	71 990,51	
5	Zagospodarowanie terenów zieleni na osiedlu Krakowska Południe - gwarancja nr 998-A 872839 i nr 998-A 872840	10 198,62	10 198,62	
6	Wielopokoleniowa strefa aktywnego wypoczynku w Parku Miejskim na osiedlu Kmily - gwarancja nr 32GG29/0298/20/0001	8 580,87	8 580,87	
7	Zagospodarowanie terenów zieleni na osiedlu Krakowska Południe - gwarancja nr 998-A 917205 i nr 998-A 917206	1 528,28	1 528,28	
8	Doposażenie placu zabaw przy ul. Podchorążych w Rzeszowie w urzędzenia zabawowe dla dzieci i urządzenia rekreacyjne dla osób 50+ - gwarancja nr 998AG29305 i nr 998AG29306	1 349,41	1 349,41	
9	Budowa toru Pumptrack - toru do jazdy jednośladowi przy ul. Starzyńskiego - II etap realizacji kompleksu sportowo - rekreacyjnego B4 - gwarancja nr 32GG33/0247/21/0003	3 690,00	3 690,00	

10	Budowa integracyjnych placów zabaw - gwarancja nr 998A929315 i 998A929316	4 483,34	4 483,34	
11	Urządzenie parku miejskiego w rejonie Szkoły Podstawowej nr 18 przy ul. Bl. Karoliny - gwarancja nr 998-A 968945	7 379,23	7 379,23	
12	Rewitalizacja parku przy ul. Wreniawskiego - poręczenie nr 5753/BARR/239/POR/2022	20 098,97	20 098,97	
13	Drobne remonty i naprawy fontann - poręczenie nr 168/2022/6669/N/J3.1/O	2 258,28	2 258,28	
14	Rozbudowa ścieżek biegowych na Bulwarach - gwarancja nr 998A987804 i nr 998A987805 wraz z Aneksem nr 1	18 391,32	18 391,32	
15	Zagospodarowanie terenów zieleni na osiedlu Krakowska Południe - gwarancja nr 32GG06/0672/22/0017	8 910,53	8 910,53	
16	Utworzenie elektronicznej bazy danych terenów Gminy Miasto Rzeszów wraz z wykonaniem inwentaryzacji dendrologicznej - gwarancja nr 32GG29/0011/22/0031	35 901,00	35 901,00	
17	Budowa placu zabaw przy ul. Myśliwskiej - gwarancja nr 920031450586	5 344,28	5 344,28	
18	Drobne remonty i naprawy fontann - poręczenie nr 345/2023/7547/N	1 645,74	1 645,74	
19	Budowa pomnika Marszałka Józefa Piłsudskiego - gwarancja nr 32GG28/0385/24/0015	4 121,24	4 121,24	
20	Drobne remonty i naprawy fontann - poręczenie nr 01/2024/NL	2 323,67	2 323,67	
21	Budowa placu zabaw na osiedlu Staromieście - gwarancja nr 998056207548 i nr 998056207549	24 558,09	24 558,09	
22	Budowa ogrodów kieszonkowych w Rzeszowie - gwarancja nr 998056250718 i nr 998056250719	75 030,00	22 509,00	
23	Budowa ogrodów kieszonkowych w Rzeszowie - gwarancja nr RW/GW/46/205/15492/2024 wraz z Aneksem nr 1	159 900,00	47 970,00	
24	Budowa ogrodów kieszonkowych w Rzeszowie - poręczenie nr 888/BARR/671/POR/2024	34 380,29	10 314,09	
25	Fun Park Baranówka - rozbudowa kompleksu sportowo - rekreacyjnego przy ul. Starzyńskiego/Brydaka i Osmeckiego - poręczenie nr 8934/BARR/717/POR/2024	5 830,96	5 830,96	
26	Budowa ogrodów kieszonkowych w Rzeszowie - gwarancja nr 998056199942 wraz z Aneksem nr 1 i Aneksem nr 2	355 297,80	0,00	
27	Budowa ogrodów kieszonkowych w Rzeszowie - gwarancja nr 903014020005	112 969,41	33 890,82	
28	Wiałok - zielona strefa wypoczynku - gwarancja nr 998056252058 i nr 998056252059	81 036,72	24 311,02	
29	Urządzenie parku kieszonkowego w rejonie SP nr 18 przy ul. Bl. Karoliny na os. F. Kotuły - gwarancja nr 32GG13/0709/24/0052 wraz z Aneksem nr 1	29 212,44	8 763,73	
30	Przebudowa schodów przy ul. Piastów - gwarancja nr PO/01182594/2024	5 032,50	5 032,50	
31	Utworzenie parku kieszonkowego - poręczenie nr 9900/BARR/1683/POR/2024	0,00	7 901,49	
32	Budowa placu zabaw przy ul. Ceramicznej na osiedlu Przybyszówka, Dworzysko - gwarancja nr 120913/1/2025/G/CEN	0,00	2 969,78	
33	Rozbudowa terenu rekreacyjnego przy ul. Myśliwskiej - gwarancja nr 920053614502	0,00	2 532,28	
34	Utworzenie ogrodów deszczowych - poręczenie nr 9967/BARR/18/POR/2025	0,00	9 795,37	
35	Rewitalizacja parku na osiedlu Słocina - gwarancja nr 998056213249 i nr 998056213250 wraz z Aneksem nr 1 i Aneksem nr 2	0,00	37 056,83	
36	Drobne remonty i naprawy fontann - poręczenie nr 06/2025/LK	0,00	1 284,86	

37	Poprawa infrastruktury stadionu przy ul. Stadionowej - gwarancja nr 903014030028	0,00	7 349,99	
38	Rozbudowa parku miejskiego w rejonie SP nr 18 przy ul. Bl. Karoliny na os. F. Kotuli - gwarancja nr 920960479029	0,00	18 265,50	
razem		1 120 625,65	478 531,60	0,00

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota świadczeń pracowniczych w roku obrotowym
1	Odprawy emerytalne	0,00
2	Odprawy rentowe	0,00
3	Nagrody jubileuszowe	55 488,25
4	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	367,20
razem		55 855,45

1.16. inne informacje

nie dotyczy

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

brak

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

Lp	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
1	15 017 177,17	0,00	0,00

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

nie dotyczy

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

Średnioroczny stan zatrudnienia za 2025 r - 24,92 osoby, stan zatrudnienia w przeliczeniu na etaty na 31.12.2025 r. - 25,50

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)