

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za 2019 rok

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:									
1.									
1.1	nazwę jednostki								
	ZARZĄD DRÓG I MOSTÓW								
1.2	siedzibę jednostki								
	UL.KROCHMALNA 13 J, 20-401 LUBLIN								
1.3	adres jednostki								
	UL.KROCHMALNA 13 J, 20-401 LUBLIN								
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki								
	ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWĄ DRÓG I AUTOSTRAD								
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem								
	Roczne sprawozdanie finansowe jednostki budżetowej zostało sporządzone za 2019 rok								
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne								
	Nie dotyczy jednostkowych informacji dodatkowych .								
4.	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz zgodnie z zarządzeniem nr 95/12/2017 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie określenia zasad prowadzenia rachunkowości dla jednostek budżetowych Gminy Lublin.								
	Nie dotyczy jednostkowych informacji dodatkowych, z wyjątkiem zakładu budżetowego.								
5.	inne informacje								
	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń pomiędzy samorządowymi jednostkami budżetowymi i samorządowym zakładem budżetowym w: bilansie (należności i zobowiązania) stanowią kwotę 6 144,54 zł, rachunku zysków i strat: przychody na kwotę 15 712,91 zł i koszty na kwotę 15 712,91 zł, zestawieniu zmian w funduszu: zwiększenie na kwotę 112 397 897,77 zł i zmniejszenie na kwotę 13 505 093,27 zł oraz w informacji dodatkowej: nieodpłatnie otrzymane i nieodpłatnie przekazane środki trwałe stanowią kwotę 111 930 239,65 zł i umorzenia na kwotę 6 677 913,99 zł.								
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								
	a) środki trwałe (w tym dobra kultury) oraz wartości niematerialne i prawne, które są umarzone stopniowo								
	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie								
	Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	Razem środki trwałe (3+4+5+6+7)	Wartości niematerialne i prawne
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	1	Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01. 2019 r.	328 743 021,51	2 629 280 267,85	1 381 640,39	2 999 644,45	7 149 411,67	2 969 553 985,87	5 348 701,90
	2	Zwiększenia wartości początkowej	109 198 244,56	317 712 154,40	143 327,29	0,00	606 651,07	427 660 377,32	33 100,00
		nabycie (z zakupu)		51 000,00	143 327,29		606 651,07	800 978,36	19 680,00
		nabycie (przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie)		291 770 376,49				291 770 376,49	
		nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu OT)	41 820,00	1 220 522,51				1 262 342,51	
		nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu PT)	103 346 177,21	24 670 255,40				128 016 432,61	
		nadwyżki inwentaryzacyjne						0,00	
		aktualizacja wyceny						0,00	
		inne zwiększenia	5 810 247,35					5 810 247,35	13 420,00
	3	Zmniejszenia wartości początkowej	606,00	3 157 417,92	690 727,26	79 977,10	624 419,87		5 053 000,00
		sprzedaż				79 977,10			
		nieodpłatne przekazanie	154,00	2 089 949,58	690 727,26		624 419,87		5 053 000,00
		likwidacja		1 063 495,34					
		wniesienie aportem do spółki							
		niedobory inwentaryzacyjne							
		aktualizacja wyceny		3 973,00					
		utrata przydatności gospodarczej							
		inne zmniejszenia	452,00						
	4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12. 2019 r.	437 940 660,07	2 943 835 004,33	834 240,42	2 919 667,35	7 131 642,87	3 392 661 215,04	328 801,90

5	Stan umorzeń na 01.01. 2019 r.		773 516 752,30	1 188 014,23	2 166 918,15	4 460 329,18		5 316 156,86
6	Zwiększenia umorzeń		126 359 697,00	151 429,30	299 624,40	1 479 831,22	128 290 581,92	52 525,04
	amortyzacja okresu bieżącego		125 641 706,58	151 429,30	299 624,40	1 329 822,82	127 422 583,10	50 557,04
	dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)		100 498,00					
	aktualizacja wyceny							
	inne zwiększenia		617 492,73			150 008,40	767 501,13	1 968,00
7	Zmniejszenia umorzeń		695 602,45	687 206,07	79 977,10	158 968,88	1 621 754,50	5 053 000,00
	umorzenie sprzedanych składników aktywów				79 977,10		79 977,10	
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów		102 024,40	687 206,07		158 968,88	948 199,35	5 053 000,00
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów		593 578,05				593 578,05	
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki							
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory inwentaryzacyjne							
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych							
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą							
	inne zmniejszenia							
8	Stan umorzeń (5+6-7) na dzień 31.12. 2019 r.		899 180 846,85	652 237,46	2 386 565,45	5 781 191,52	908 000 841,28	315 681,90
9	Wartość netto (1-5) na 01.01. 2019 r.	328 743 021,51	1 855 763 515,55	193 626,16	832 726,30	2 689 082,49	2 188 221 972,01	32 545,04
10	Wartość netto (4-8) na 31.12.2019 r.	437 940 660,07	2 044 654 157,48	182 002,96	533 101,90	1 350 451,35	2 484 660 373,76	13 120,00

b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, które są umarzone jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania

Lp.	Tytuł	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie						Wartości niematerialne i prawne
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe (3+4+5+6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01.2019 r.	27 695,93	537 746,80	799,99	2 443 528,91	3 009 771,63	32 917,00	
2	Zwiększenia wartości początkowej		11 900,00	35 000,00	137 289,30	184 189,30	3 326,88	
	nabycie (z zakupu)			35 000,00	134 059,30	169 059,30	3 326,88	
	nabycie (przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie - pierwsze wyposażenie)							
	nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu OT)				3 230,00	3 230,00		
	nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu PT)							
	nadwyżki inwentaryzacyjne		11 900,00			11 900,00		
	aktualizacja wyceny							
	inne zwiększenia							
3	Zmniejszenia wartości początkowej		18 949,20	0,00	737 513,60	756 462,80	13 420,00	
	sprzedaż							
	nieodpłatne przekazanie		18 949,20		651 580,57	670 529,77		
	likwidacja							
	wniesienie aportem do spółki							
	niedobory inwentaryzacyjne				85 933,03	85 933,03		
	aktualizacja wyceny							
	utrata przydatności gospodarczej							
	inne zmniejszenia						13 420,00	
4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12.2019 r.	27 695,93	530 697,60	35 799,99	1 843 304,61	2 437 498,13	22 823,88	
5	Stan umorzeń na 01.01.2019 r.	27 695,93	537 746,80	799,99	2 443 528,91	3 009 771,63	21 465,00	
6	Zwiększenia umorzeń		11 900,00	35 000,00	137 289,30	184 189,30	3 326,88	
	amortyzacja okresu bieżącego			35 000,00	134 059,30	169 059,30	3 326,88	
	dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)				3 230,00	3 230,00		
	aktualizacja wyceny							
	inne zwiększenia		11 900,00			11 900,00		
7	Zmniejszenia umorzeń		18 949,20		737 513,60	756 462,80	1 968,00	
	umorzenie sprzedanych składników aktywów							
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów		18 949,20		651 580,57	670 529,77		
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów							
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki							
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory inwentaryzacyjne				85 933,03	85 933,03		

	umorzenie składników aktywów aktualizowanych						
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą						
	Inne zmniejszenia						1 968,00
8	Stan umorzeń (5+6-7) na dzień 31.12. 2019 r.	27 695,93	530 697,60	35 799,99	1 843 304,61	2 437 498,13	22 823,88
9	Wartość netto (1-5) na 01.01. 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 452,00
10	Wartość netto (4-8) na 31.12. 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

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

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie (w złotych i groszach)	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w złotych i groszach)
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:		
1.1	Środków trwałych, w tym:		
1.1.1	gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste		
1.2	Wartości niematerialnych i prawnych		
1.3	Środków trwałych w budowie		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:		
2.1	Udziałów i akcji		
SUMA			

1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Powierzchnia gruntów (w m ²)
	Wartość gruntów (w złotych i groszach)

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 według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)				
6	Wartości niematerialne i prawne				
Razem					

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych w złotych i groszach

Papiery wartościowe	Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na dzień bilansowy		
				Ilość	Wartość	
					wykazana w bilansie *	wg ceny nabycia
1. Akcje i udziały	długoterminowe					
	krótkoterminowe					
2. Inne papiery wartościowe	długoterminowe					
	krótkoterminowe					

*) łączna wartość odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe wynosi zł

Uwaga: dane wykazuje Urząd

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)

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
-----	-------------------	----------------------------------	--	--------------------------------

			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Należności jednostek i samorządowego zakładu budżetowego	2 458 150,83	33 730 753,47	0,00	2 458 150,83	33 730 753,47	
1.1	Należności długoterminowe						
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego:	2 458 150,83	33 730 753,47	0,00	2 458 150,83	33 730 753,47	
1.2.1	należności z tytułu dostaw i usług		442 467,53			442 467,53	
1.2.2	należności od budżetów						
1.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń						
1.2.4	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	2 458 150,83	33 288 285,94		2 458 150,83	33 288 285,94	
2	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wskazanych w bilansie z wykonania budżetu						
	Razem	2 458 150,83	33 730 753,47	0,00	2 458 150,83	33 730 753,47	
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	w złotych i groszach						
	Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	10 795 830,00	0,00	0,00	10 795 830,00
	I.1	na sprawy sądowe	0,00	10 795 830,00	0,00	0,00	10 795 830,00
	I.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					
	I.3	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					
	I.4	na kary					
	I.5	inne					
		SUMA	0,00	10 795 830,00	0,00	0,00	10 795 830,00
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						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
c)	powyżej 5 lat						
	Uwaga: należy wykazać wartość w złotych i groszach						
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						
	Jednostka nie zawarła umów leasingu.						
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	Lp.	Rodzaje zabezpieczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (w złotych i groszach)				
	1.	Hipoteka					
	2.	Zastaw					
	3.	Kaucja pieniężna					
	4.	Weksel własny (in blanco)					
		SUMA					
	*) Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów i pożyczek zabezpieczone weksłami własnymi (in blanco) wg stanu na dzień 31.12. r. stanowią kwotę zł, w tym odsetki stanowią kwotę zł.						
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						
	nd						
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						
	nd						
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
						18 096 479,51	
	Gwarancje należytego wykonania umowy, z tytułu wad i usterek oraz przetargowe			18 096 479,51			
1.15	98 695,75						
	LP.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w złotych i groszach)				

1.	Odprawy emerytalne i rentowe							53 184,00
2.	Nagrody jubileuszowe							45 511,75
3.	Ekwiwalenty za urlop							
4.	Odprawy pośmiertne							
5.	Inne (w zakresie funduszu płac)*							
SUMA								98 695,75
*) np.: odprawa z tytułu rozwiązania umowy o pracę z przyczyn nie dotyczących pracownika, odszkodowanie za skrócony okres wypowiedzenia, odprawy wypłacane funkcjonariuszom w związku ze zwolnieniem ze służby, jednorazowe odszkodowanie wypłacane w związku z doznaniem stałego lub długotrwałego uszczerbku na zdrowiu albo ze śmiercią lub utratą mienia, nagrody i zapomogi dla funkcjonariuszy, pozostałe należności wypłacane funkcjonariuszom – rekompensaty wypłacane funkcjonariuszom za przedłużony czas służby, świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku funkcjonariuszom zwolnionym ze służby, zasiłki na zagospodarowanie dla pracowników pedagogicznych, odprawy z KN dla pracowników pedagogicznych z tego: zasiłki na zagospodarowanie, odprawy z KN i ekwiwalenty za urlopy dla pracowników pedagogicznych, ekwiwalenty za urlopy dla pracowników administracji i obsługi.								
1.16	inne informacje							
Uwaga: samorządowy zakład budżetowy powinien zaprezentować ujęcie przekazanej nadwyżki do budżetu, tj. różnicę między wynikiem finansowym z bilansu, rachunku zysków i strat a zmianami w funduszu								
2.								
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów							
w złotych i groszach								
	Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku	
	1.	Zapasy						
	1.	Materiały						
	2.	Półprodukty i produkty w toku						
	3.	Produkty gotowe						
	4.	Towary						
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							
184 908 214,52								
Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego			w tym:					
			koszt odsetek			koszt różnic kursowych		
184 908 214,52								
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie							
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (w złotych i groszach)					
	1.	Przychody:	32 574 940,42					
	1.1	Odszkodowania						
	1.2	Kary	32 574 940,42					
	1.3	Darowizny						
	1.4	Pozostałe						
	2.	Koszty:						
	2.1	Odszkodowania						
	2.2	Pozostałe						
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 jednostki budżetowej/zakładu budżetowego.								
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							
Uwaga: należy podać inne niezbędne informacje, w tym wyjaśnienia przyczyny i skutki (liczbowo) niezastosowania określonego przepisu ustawy, np.: informację o dofinansowaniu do zadań ustawowo zleconych gminie i zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych przez powiat								

2020-04-23

.....
Główny księgowy jednostki budżetowej / samorządowego
zakładu budżetowego / kierownik referatu w komórce
organizacyjnej Urzędu

rok - miesiąc - dzień

.....
Kierownik jednostki budżetowej / samorządowego
zakładu budżetowego /
dyrektor komórki organizacyjnej Urzędu