

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2023 rok

<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>									
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 2022 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								
	Wylączenia wzajemnych rozliczeń pomiędzy samorządowymi jednostkami budżetowymi i samorządowym zakładem budżetowym w: bilansie (należności - 8 839,53 i zobowiązania – 132 668,37) stanowią kwotę 141 490,98 zł, rachunku zysków i strat: przychody na kwotę 16 586,39 zł i koszty na kwotę 2 951,20 zł, zestawieniu zmian w funduszu: zwiększenie na kwotę 31 370 638,73 zł i zmniejszenie na kwotę 9 646 082,41 zł oraz w informacji dodatkowej: nieodpłatnie otrzymane środki trwałe stanowią kwotę 19 929 579,83 zł i umorzenia na kwotę 310 255,25 zł i nieodpłatnie przekazane środki trwałe stanowią kwotę 859 768,77 zł i umorzenia na kwotę 473 149,89 zł.								
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>									
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 umarżane 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. 2023 r.	587 360 046,42	3 174 625 209,49	757 056,64	185 293,95	600 443,65	3 763 528 050,15	127 231,90
	2	Zwiększenia wartości początkowej	30 737 885,16	112 841 887,39	790 670,21	0,00	349 675,96	144 720 118,72	157 904,94
		nabycie (w tym przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie)		97 438 587,74	790 670,21		349 675,96	98 578 933,91	157 904,94
		nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu OT)		12 401,64				12 401,64	
		nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu PT)	19 612 993,34	15 390 898,01				35 003 891,35	
		nadwyżki inwentaryzacyjne							0,00
		aktualizacja wyceny							0,00
		inne zwiększenia	11 124 891,82					11 124 891,82	
	3	Zmniejszenia wartości początkowej	85 881,25	12 237 400,42	750 670,23	0,00	39 810,54	13 113 762,44	157 904,94
		sprzedaż							0,00
		nieodpłatne przekazanie	69 288,00		750 670,23		39 810,54	859 768,77	157 904,94
		likwidacja		11 311 856,17				11 311 856,17	
		wniesienie aportem do spółki							
		niedobory inwentaryzacyjne							
		aktualizacja wyceny							0,00
		utrata przydatności gospodarczej							
		inne zmniejszenia	16 593,25	925 544,25				942 137,50	
	4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12. 2023 r.	618 012 050,33	3 275 229 696,46	797 056,62	185 293,95	910 309,07	3 895 134 406,43	127 231,90
	5	Stan umorzeń na 01.01. 2023 r.		1 305 055 168,67	714 893,79	185 293,95	331 225,75	1 306 286 582,16	127 231,90
	6	Zwiększenia umorzeń		142 336 053,05	511 260,63	0,00	143 664,05	142 990 977,73	157 904,94
		amortyzacja okresu bieżącego		141 539 528,00	267 292,84		143 664,05	141 950 484,89	72 373,10
		dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)		528 754,04				528 754,04	
		aktualizacja wyceny							0,00
		inne zwiększenia		267 771,01	243 967,79			511 738,80	85 531,84



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 złotych i groszach)	(w	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 <sup>2</sup> )	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							
	Papier wartościowy		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 .....							
	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	33 530 961,57	33 797 970,38	0,00	33 530 961,57	33 797 970,38	
	1.1	Należności długoterminowe					0,00	
	1.2	Należności krótkoterminowe, z tego:	33 530 961,57	33 797 970,38	0,00	33 530 961,57	33 797 970,38	
	1.2.1	należności z tytułu dostaw i usług	142 720,34	54 917,32		45 961,44	151 676,22	
	1.2.2	należności od budżetów					0,00	
	1.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00	
	1.2.4	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	33 388 241,23	33 743 053,06		33 485 000,13	33 646 294,16	
	2	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wskazanych w bilansie z wykonania budżetu					0,00	
		Razem	33 530 961,57	33 797 970,38	0,00	33 530 961,57	33 797 970,38	

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:	712 727,00	0,00	0,00	165 267,00	547 460,00
I.1	na sprawy sądowe	712 727,00	0,00		165 267,00	547 460,00
I.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					
I.3	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					
I.4	na kary					
I.5	inne					
	SUMA	712 727,00	0,00	0,00	165 267,00	547 460,00
1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym 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 bilansie						
Gwarancje należytego wykonania umowy, z tytułu wad i usterek oraz przetargowe					15 192 457,16	
1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
LP.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w złotych i groszach)				
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	133 800,00				
2.	Nagrody jubileuszowe	139 227,79				
3.	Ekwiwalenty za urlop	8 341,12				
4.	Odprawy pośmiertne					
5.	Inne (w zakresie funduszu płac)* - prawa majątkowe					
	SUMA	281 368,91				
*) 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
I.	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						
	86 126 113,97						
	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego		w tym:				
			koszt odsetek		koszt różnic kursowych		
	86 126 113,97						
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:					
	1.1	Odszkodowania					
	1.2	Kary					
	1.3	Darowizny					
	1.4	Pozostałe					
	2.	Koszty:			0,00		
	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						
		.....				.....	
		Główny księgowy jednostki budżetowej / samorządowego		rok - miesiąc - dzień		Kierownik jednostki budżetowej /samorządowego	
		zakładu budżetowego / kierownik referatu w komórce				zakładu budżetowego /	
		organizacyjnej Urzędu				dyrektor komórki organizacyjnej Urzędu	