

KOREKTA

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2021 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 2020 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 i zobowiązania) stanowią kwotę 18 199,10 zł, rachunku zysków i strat: przychody na kwotę 16 835,60 zł i koszty na kwotę 16 835,60 zł, zestawieniu zmian w funduszu: zwiększenie na kwotę 80 092 913,21 zł i zmniejszenie na kwotę 80 092 913,21 zł oraz w informacji dodatkowej: nieodpłatnie otrzymane i nieodpłatnie przekazane środki trwałe stanowią kwotę 41 905 799,20 zł i umorzenia na kwotę 9 459 512,99 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. 2021 r.	491 807 535,21	3 003 341 453,59	812 080,49	2 919 667,35	7 156 204,87	3 506 036 941,51	328 801,90
	2	Zwiększenia wartości początkowej	42 667 410,02	85 505 756,64	27 888,87	0,00	105 851,68	128 306 907,21	0,00
		nabycie (z zakupu)						0,00	
		nabycie (przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie)		79 450 938,40	27 888,87		50 716,93	79 529 544,20	
		nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu OT)		2 829 970,21			55 134,75	2 885 104,96	
		nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu PT)	32 232 030,78	3 224 848,03				35 456 878,81	
		nadwyżki inwentaryzacyjne						0,00	
		aktualizacja wyceny						0,00	
		inne zwiększenia	10 435 379,24					10 435 379,24	
	3	Zmniejszenia wartości początkowej	1 523 693,27	0,00	15 280,00	2 734 373,40	6 678 479,97	10 951 826,64	201 570,00
		sprzedaż						0,00	
		nieodpłatne przekazanie			15 280,00	2 734 373,40	6 678 479,97	9 428 133,37	201 570,00
		likwidacja						0,00	
		wniesienie aportem do spółki							
		niedobory inwentaryzacyjne							
		aktualizacja wyceny						0,00	
		utrata przydatności gospodarczej							
		inne zmniejszenia	1 523 693,27					1 523 693,27	
	4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12. 2021 r.	532 951 251,96	3 088 847 210,23	824 689,36	185 293,95	583 576,58	3 623 392 022,08	127 231,90
	5	Stan umorzeń na 01.01. 2021 r.		1 030 659 380,21	704 982,52	2 683 752,35	6 593 997,59	1 040 642 112,67	325 521,90
	6	Zwiększenia umorzeń		133 668 382,10	46 259,20	122 031,00	259 341,02	134 096 013,32	3 280,00
		amortyzacja okresu bieżącego		135 380 736,68	46 259,20	122 031,00	259 341,02	135 808 367,90	3 280,00

		dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)						0,00	
		aktualizacja wyceny							
		inne zwiększenia		-1 712 354,58				-1 712 354,58	
7	Zmniejszenia umorzeń		0,00	15 280,00	2 620 489,40	6 578 108,54	9 213 877,94	201 570,00	
		umorzenie sprzedanych składników aktywów						0,00	
		umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów		15 280,00	2 620 489,40	6 578 108,54	9 213 877,94	201 570,00	
		umorzenie zlikwidowanych składników aktywów						0,00	
		umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki						0,00	
		umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory inwentaryzacyjne						0,00	
		umorzenie składników aktywów aktualizowanych						0,00	
		umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą						0,00	
		inne zmniejszenia						0,00	
8	Stan umorzeń (5+6-7) na dzień 31.12.2021 r.		1 164 327 762,31	735 961,72	185 293,95	275 230,07	1 165 524 248,05	127 231,90	
9	Wartość netto (1-5) na 01.01.2021 r.	491 807 535,21	1 972 682 073,38	107 097,97	235 915,00	562 207,28	2 465 394 828,84	3 280,00	
10	Wartość netto (4-8) na 31.12.2021 r.	532 951 251,96	1 924 519 447,92	88 727,64	0,00	308 346,51	2 457 867 774,03	0,00	

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 01.01.2021 r.	27 695,93	667 938,28	35 799,99	1 883 502,89	2 614 937,09	22 823,88	
2	Zwiększenia wartości początkowej	0,00	29 791,99	0,00	94 680,82	124 472,81	1 589,87	
	nabycie (z zakupu)		29 791,99		88 361,42	118 153,41	1 589,87	
	nabycie (przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie - pierwsze wyposażenie)				6 319,40	6 319,40		
	nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu OT)						0,00	
	nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu PT)							
	nadwyżki inwentaryzacyjne							
	aktualizacja wyceny							
	inne zwiększenia							
3	Zmniejszenia wartości początkowej		0,00	35 799,99	38 976,19	74 776,18		
	sprzedaż			799,99		799,99		
	nieodpłatne przekazanie			35 000,00	9 065,05	44 065,05		
	likwidacja						0,00	
	wniesienie aportem do spółki						0,00	
	niedobory inwentaryzacyjne				29 911,14	29 911,14		
	aktualizacja wyceny						0,00	
	utrata przydatności gospodarczej						0,00	
	inne zmniejszenia						0,00	
4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12.2021r.	27 695,93	697 730,27	0,00	1 939 207,52	2 664 633,72	24 413,75	
5	Stan umorzeń na 01.01.2021r.	27 695,93	667 938,28	35 799,99	1 883 502,89	2 614 937,09	22 823,88	
6	Zwiększenia umorzeń	0,00	29 791,99	0,00	94 680,82	124 472,81	1 589,87	
	amortyzacja okresu bieżącego		29 791,99		94 680,82	124 472,81	1 589,87	
	dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)						0,00	
	aktualizacja wyceny							
	inne zwiększenia						0,00	
7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	0,00	35 799,99	38 976,19	74 776,18		
	umorzenie sprzedanych składników aktywów			799,99		799,99		
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów			35 000,00	9 065,05	44 065,05		
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów						0,00	
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki						0,00	
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory inwentaryzacyjne				29 911,14	29 911,14		
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych						0,00	
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą						0,00	
	inne zmniejszenia						0,00	
8	Stan umorzeń (5+6-7) na dzień 31.12.2021r.	27 695,93	697 730,27	0,00	1 939 207,52	2 664 633,72	24 413,75	

9	Wartość netto (1-5) na 01.01. 2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Wartość netto (4-8) na 31.12. 2021 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 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 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	34 158 048,72	33 813 215,80	0,00	34 158 048,72	33 813 215,80
	1.1	Należności długoterminowe					0,00
	1.2	Należności krótkoterminowe, z tego:	34 158 048,72	33 813 215,80	0,00	34 158 048,72	33 813 215,80
	1.2.1	należności z tytułu dostaw i usług	633 118,41	44 231,28		536 359,51	140 990,18
	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	33 524 930,31	33 768 984,52		33 621 689,21	33 672 225,62
	2	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wskazanych w bilansie z wykonania budżetu					0,00
	Razem		34 158 048,72	33 813 215,80	0,00	34 158 048,72	33 813 215,80
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:	7 649 293,00	324 271,00	0,00	7 260 837,00	712 727,00	
I.1	na sprawy sądowe	7 649 293,00	324 271,00		7 260 837,00	712 727,00	
	I.2 na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych						
	I.3 na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu						
	I.4 na kary						
	I.5 inne						
	SUMA	7 649 293,00	324 271,00	0,00	7 260 837,00	712 727,00	
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 bilansie						
	Gwarancje należytego wykonania umowy, z tytułu wad i usterek oraz przetargowe					9 289 776,01	
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
	LP.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w złotych i groszach)				
	1.	Odprawy emerytalne i rentowe	159 984,00				
	2.	Nagrody jubileuszowe	153 210,72				
	3.	Ekwiwalenty za urlop	0,00				
	4.	Odprawy pośmiertne	7 257,00				
	5.	Inne (w zakresie funduszu plac)* - prawa majątkowe	5 882,61				
		SUMA	326 334,33				
	*) 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		
	117 969 538,68		
	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
		koszt odsetek	koszt różnic kursowych
	117 969 538,68		
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
zakładu budżetowego / kierownik referatu w komórce
organizacyjnej Urzędu

rok - miesiąc - dzień

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