

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2022 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 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								
	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń pomiędzy samorządowymi jednostkami budżetowymi i samorządowym zakładem budżetowym w: bilansie (należności - 7 789,46 i zobowiązania – 11 440,03) stanowią kwotę 19 229,49 zł, rachunku zysków i strat: przychody na kwotę 13 309,77 zł i koszty na kwotę 854,10 zł, zestawieniu zmian w funduszu: zwiększenie na kwotę 60 544 321,52 zł i zmniejszenie na kwotę 13 664 649,27 zł oraz w informacji dodatkowej: nieodpłatnie otrzymane środki trwałe stanowią kwotę 36 039 906,00 zł i umorzenia na kwotę 337,50 zł. i nieodpłatnie przekazane środki trwałe stanowią kwotę 15 500,36 zł i umorzenia na kwotę 5 507,79 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 umarzane 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. 2022 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	
2	Zwiększenia wartości początkowej	54 507 071,46	90 982 540,66	0,00	0,00	65 271,54	145 554 883,66	0,00	
	nabycie (w tym przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie)		72 424 478,30			39 810,54	72 464 288,84		
	nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu OT)		4 342 399,24			25 461,00	4 367 860,24		
	nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu PT)	36 009 906,00	14 215 663,12				50 225 569,12		
	nadwyżki inwentaryzacyjne						0,00		
	aktualizacja wyceny						0,00		
	inne zwiększenia	18 497 165,46					18 497 165,46		
3	Zmniejszenia wartości początkowej	98 277,00	5 204 541,40	67 632,72	0,00	48 404,47	5 418 855,59	0,00	
	sprzedaż						0,00		
	nieodpłatne przekazanie	982,00	14 518,36				15 500,36		
	likwidacja		1 611 294,03	67 632,72		48 404,47	1 727 331,22		
	wniesienie aportem do spółki								
	niedobory inwentaryzacyjne								
	aktualizacja wyceny						0,00		
	utrata przydatności gospodarczej								
	inne zmniejszenia	97 295,00	3 578 729,01				3 676 024,01		
4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12. 2022 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	
5	Stan umorzeń na 01.01. 2022 r.		1 164 327 762,31	735 961,72	185 293,95	275 230,07	1 165 524 248,05	127 231,90	
6	Zwiększenia umorzeń		141 691 286,42	46 564,79	0,00	103 718,04	141 841 569,25	0,00	
	amortyzacja okresu bieżącego		139 790 782,07	46 564,79		103 718,04	139 941 064,90		
	dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)		231 594,30				231 594,30		
	aktualizacja wyceny								
	inne zwiększenia		1 668 910,05				1 668 910,05		

	7	Zmniejszenia umorzeń		963 880,06	67 632,72	0,00	47 722,36	1 079 235,14	0,00
		umorzenie sprzedanych składników aktywów						0,00	
		umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów		5 507,79				5 507,79	
		umorzenie zlikwidowanych składników aktywów		861 232,22	67 632,72		47 722,36	976 587,30	
		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		97 140,05				97 140,05	
	8	Stan umorzeń (5+6-7) na dzień 31.12. 2022 r.	0,00	1 305 055 168,67	714 893,79	185 293,95	331 225,75	1 306 286 582,16	127 231,90
	9	Wartość netto (1-5) na 01.01. 2022 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
	10	Wartość netto (4-8) na 31.12.2022 r.	587 360 046,42	1 869 570 040,82	42 162,85	0,00	269 217,90	2 457 241 467,99	0,00
b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, które są umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania									
			Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie						
	Lp.	Tytuł	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe (3+4+5+6)	Wartości niematerialne i prawne	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
	1	Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01.2022 r.	27 695,93	697 730,27	0,00	1 939 207,52	2 664 633,72	24 413,75	
	2	Zwiększenia wartości początkowej	0,00	96 539,21	0,00	95 732,56	192 271,77	6 689,97	
		nabycie (w tym przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie)		39 636,81		93 801,46	133 438,27	6 689,97	
		nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu OT)				1 931,10	1 931,10		
		nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu PT)							
		nadwyżki inwentaryzacyjne							
		aktualizacja wyceny							
		inne zwiększenia		56 902,40			56 902,40		
	3	Zmniejszenia wartości początkowej	0,00	86 218,47	0,00	61 512,66	147 731,13	0,00	
		sprzedaż					0,00		
		nieodpłatne przekazanie					0,00		
		likwidacja		86 218,47		35 217,21	121 435,68		
		wniesienie aportem do spółki					0,00		
		niedobory inwentaryzacyjne				5 905,60	5 905,60		
		aktualizacja wyceny					0,00		
		utrata przydatności gospodarczej					0,00		
		inne zmniejszenia				20 389,85	20 389,85		
	4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12.2022r.	27 695,93	708 051,01	0,00	1 973 427,42	2 709 174,36	31 103,72	
	5	Stan umorzeń na 01.01.2022r.	27 695,93	697 730,27	0,00	1 939 207,52	2 664 633,72	24 413,75	
	6	Zwiększenia umorzeń	0,00	96 539,21	0,00	95 732,56	192 271,77	6 689,97	
		amortyzacja okresu bieżącego		39 636,81		95 732,56	135 369,37	6 689,97	
		dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)					0,00		
		aktualizacja wyceny							
		inne zwiększenia		56 902,40			56 902,40		
	7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	86 218,47	0,00	61 512,66	147 731,13	0,00	
		umorzenie sprzedanych składników aktywów					0,00		
		umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów					0,00		
		umorzenie zlikwidowanych składników aktywów		86 218,47		35 217,21	121 435,68		
		umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki					0,00		
		umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory inwentaryzacyjne				5 905,60	5 905,60		
		umorzenie składników aktywów aktualizowanych					0,00		
		umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą					0,00		
		inne zmniejszenia				20 389,85	20 389,85		
	8	Stan umorzeń (5+6-7) na dzień 31.12. 2022r.	27 695,93	708 051,01	0,00	1 973 427,42	2 709 174,36	31 103,72	
	9	Wartość netto (1-5) na 01.01. 2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Wartość netto (4-8) na 31.12. 2022 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 wieczystie						
	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		
	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	33 813 215,80	33 530 961,57	0,00	33 813 215,80	33 530 961,57
	1.1	Należności długoterminowe					0,00
	1.2	Należności krótkoterminowe, z tego:	33 813 215,80	33 530 961,57	0,00	33 813 215,80	33 530 961,57
	1.2.1	należności z tytułu dostaw i usług	140 990,18	45 961,44		44 231,28	142 720,34
	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	33 672 225,62	33 485 000,13		33 768 984,52	33 388 241,23
	2	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wskazanych w bilansie z wykonania budżetu					0,00
	Razem		33 813 215,80	33 530 961,57	0,00	33 813 215,80	33 530 961,57

1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu 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	0,00	712 727,00
	I.1	na sprawy sądowe	712 727,00	0,00		0,00	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	712 727,00	0,00	0,00	0,00	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	łącną 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	łącną 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	Łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych bilansie						
	Gwarancje należytego wykonania umowy, z tytułu wad i usterek oraz przetargowe					11 409 331,23	
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
	LP.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w złotych i groszach)				
	1.	Odprawy emerytalne i rentowe	99 540,00				
	2.	Nagrody jubileuszowe	119 735,46				
	3.	Ekwiwalenty za urlop	2 528,64				
	4.	Odprawy pośmiertne					
	5.	Inne (w zakresie funduszu płac)* - prawa majątkowe					
		SUMA	221 804,10				
	*) 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		
	79 366 225,08		
	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
		koszt odsetek	koszt różnic kursowych
	79 366 225,08		
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		
<div><div><div>.....</div><div>Główny księgowy jednostki budżetowej / samorządowego</div><div>zakładu budżetowego / kierownik referatu w komórce</div><div>organizacyjnej Urzędu</div></div><div>rok - miesiąc - dzień</div><div><div>.....</div><div>Kierownik jednostki budżetowej /samorządowego</div><div>zakładu budżetowego /</div><div>dyrektor komórki organizacyjnej Urzędu</div></div></div>			