


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Dróg Miejskich ul. Łąkowa 8 21-400 Łuków	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.</p>	Adresat: Miasto Łuków
Numer identyfikacyjny REGON 030289885		<p style="text-align: center;">84DFE73B67FBAECA</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY
Monika Jedrzejkowska
Zarząd Dróg Miejskich w Łukowie
mgr Monika Jedrzejkowska

2023.03.22
rok mies. dzień

DYREKTOR
Zarządu Dróg Miejskich
Marcin Bernat
mgr inż. Marcin Bernat
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zarządu Dróg Miejskich
Monika Jędrzejkowska
(główny księgowy)
mgr Monika Jędrzejkowska

2023.03.22
rok mies. dzień

DYREKTOR
Zarządu Dróg Miejskich
Marcin Bernat
(kierownik jednostki)
mgr inż. Marcin Bernat

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i> Zarząd Dróg Miejskich w Łukowie
1.2	<i>siedzibę jednostki</i> Łuków
1.3	<i>adres jednostki</i> ul. Łąkowa 8, 21-400 Łuków
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> Zgodnie ze statutem celem Zarządu Dróg Miejskich jest rozwój infrastruktury dróg miejskich, ich przebudowa, modernizacja, utrzymanie i ochrona oraz sprawowanie zarządu nad drogami gminnymi na terenie miasta. Przedmiotem działania ZDM jest pełnienie funkcji zarządcy dróg publicznych i wewnętrznych oraz kanalizacji deszczowej stanowiących własność m. Łuków
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i> 1 stycznia 2022 r. – 31 grudnia 2022 r.
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i> Nie dotyczy
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i> Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości w akcie darowizny na dzień nabycia. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 10.000 zł podlegają umorzeniu przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową i obejmuje się je ewidencją ilościowo-wartościową.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od 10.000 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych w korespondencji z kontem 401 Zużycie materiałów i energii.</p> <p>Ujmuje się je tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się: cena nabycia minus odpisy umorzeniowe.</p> <p>Ewidencja środków trwałych prowadzona jest według wartości początkowej brutto. Do celów bilansowych środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.</p>

Środki trwale ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwale na koncie **011 Środki trwale**,
- pozostałe środki trwale na koncie **013 Pozostałe środki trwale**.

Podstawowe środki trwale finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz.U.2022, poz. 513) umarżane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

W jednostce Zarząd Dróg Miejskich w Łukowie przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Dla zadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a w wyniku takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Pozostałe środki trwale to środki trwale o wartości nieprzekraczającej wielkości uznanej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania. Natomiast środki powyżej tej wartości zaliczane są do podstawowych środków trwałych.

Pozostałe środki trwale finansuje się ze środków na bieżące wydatki.

Do pozostałych środków trwałych, bez względu na wysokość tej kwoty, zalicza się:

- meble i dywany.

Ogólne postanowienia na temat przyjętych granic istotności wartości środków trwałych oraz uproszczeń stosowanych w ewidencji środków trwałych

Wartość istotna (dolna granica wartości początkowej) środków trwałych dla celów bilansowych w Zarządzie Dróg Miejskich wynosi 10.000 zł.

- 1) Dla środków trwałych o wartości jednostkowej od 1.000 zł do 10.000 zł stosuje się uproszczenie polegające na spisywaniu ich wartości w koszty materiałów w miesiącu przyjęcia do używania, z jednoczesnym objęciem ich ewidencją ilościowo-wartościową (konta 013 i 072).
- 2) Dla środków trwałych o wartości do 1.000 zł, takich jak: meble, wyposażenie biurowe, sprzęt audio-wideo, telefony stacjonarne i komórkowe, tablety, sprzęt informatyczny, urządzenia służące do utrzymania czystości, narzędzia i urządzenia do wykonywania konserwacji, remontów, stosuje się uproszczenie polegające na spisywaniu ich wartości w koszty materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania, z jednoczesnym objęciem pozabilansową ewidencją ilościowo-wartościową.
- 3) Dla innych niż wymienione w pkt 2) środków trwałych o wartości do 1.000 zł stosuje się uproszczenie polegające na spisywaniu ich wartości w koszty materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania, bez obowiązku ich ewidencjonowania.
- 4) Wartość początkową środków trwałych, ustaloną w cenie nabycia lub koszcie

	<p>wytworzenia, powiększą koszty ulepszenia w kwocie równej lub przekraczającej w ciągu roku obrotowego kwotę 10.000 zł polegającego na:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rozbudowie, - przebudowie, - modernizacji, - rekonstrukcji <p>i powodującego, że wartość użytkowa tego środka trwałego po zakończeniu ulepszenia przewyższa podaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych za pomocą ulepszonego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.</p> <p>Meble i dywany – bez względu na wartość – ujmuje się w ewidencji ilościowej na koncie 013 Pozostałe środki trwałe i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowanie jest na koncie 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w korespondencji z kontem 401 Zużycie materiałów i energii.</p> <p>Inwestycje rozpoczęte wycenia się na dzień bilansowy wg kosztów poniesionych na poszczególne inwestycje.</p> <p>Zapasy obejmują materiały.</p> <p>Do materiałów zalicza się surowce i inne materiały podstawowe, materiały pomocnicze, opakowania, paliwa, części zamienne maszyn i urządzeń oraz odpadki użytkowe.</p> <p>Zakupione materiały ujmowane są w ewidencji wg cen zakupu brutto.</p> <p>Jednostka prowadzi ewidencję materiałów w postaci kartotek:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ilościowych, - ilościowo-wartościowych. <p>Ewidencja ilościowo-wartościowa jest prowadzona w sposób umożliwiający ustalenie obrotów materiałowych i stan zapasów na koniec każdego miesiąca.</p> <p>Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w cenach zakupu brutto.</p> <p>Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą szczegółowej identyfikacji cen.</p> <p>Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Zapasy na dzień bilansowy wycenia się wg ceny nabycia.</p> <p>Należności i zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się wg ceny wymagalnej zapłaty w wartości powiększonej o odsetki.</p>
5.	<i>inne informacje</i>
	Nie występują
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
1.1.	<i>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</i>
	Załącznik Nr 1 do informacji
1.2.	<i>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i>

	Nie dotyczy
1.3.	<i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i>
	Nie dotyczy
1.4.	<i>wartość gruntów użytkowanych wieczystie</i>
	Nie dotyczy
1.5.	<i>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i>
	Wartość koparko – ładowarki 398 297,00 zł użytkowanej w oparciu o leasing Wartość zamiatarki 1 066 034,44 zł użytkowanej w oparciu o leasing
1.6.	<i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i>
	Nie dotyczy
1.7.	<i>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)</i>
	Nie występują
1.8.	<i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i>
	Nie występują
1.9.	<i>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>
a)	<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>
	Nie występują
b)	<i>powyżej 3 do 5 lat</i>
	Nie występują
c)	<i>powyżej 5 lat</i>
	Nie występują
1.10.	<i>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</i>
	Nie występują
1.11.	<i>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>
	Nie występują
1.12.	<i>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</i>
	Nie występują
1.13.	<i>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</i>
	Nie występują
1.14.	<i>łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>
	Nie występują
1.15.	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>
	Załącznik nr 2 do informacji
1.16.	<i>inne informacje</i>
	Nie występują

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
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
	Wartość wytworzonego środka trwałego w 2022 roku wynosi 224.689,39 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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 występują
2.5.	inne informacje
	Nie występują
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie występują

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zarządu Dróg Miejskich w Łukowie
mgr Monika Jędrzejkowska
(główny księgowy)

21 marca 2023 r
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zarządu Dróg Miejskich
mgr inż. Marcin Bernat
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia (17)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto składników aktywów						
		aktualizacja	subycie		przenieszenie	zbycie	likwidacja						inne	stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)				
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1. Środki trwałe	12 202 444,28	0,00	224 689,39	0,00	224 689,39	0,00	0,00	0,00	0,00	12 427 133,67	5 976 293,39	0,00	463 449,62	0,00	463 449,62	0,00	6 439 743,01	6 226 150,89	5 987 390,66
1.1. Grunty	28 235,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 235,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 235,50	28 235,50
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 289 356,90	0,00	224 689,39	0,00	224 689,39	0,00	0,00	0,00	0,00	8 514 046,29	2 611 069,73	0,00	348 628,54	0,00	348 628,54	0,00	2 959 698,27	5 678 287,17	5 554 348,02
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 560 415,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 560 415,24	1 138 283,11	0,00	67 557,85	0,00	67 557,85	0,00	1 205 840,96	422 132,13	354 574,28
1.4. Środki transportu	2 320 227,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 320 227,64	2 222 731,55	0,00	47 263,23	0,00	47 263,23	0,00	2 269 994,78	97 496,09	50 232,86
1.5. Inne środki trwałe	4 209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 209,00	4 209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 209,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	69 006,83	0,00	6 173,38	0,00	6 173,38	0,00	0,00	0,00	0,00	75 180,21	69 006,83	0,00	6 173,38	0,00	6 173,38	0,00	75 180,21	0,00	0,00
w tym umiarzone w czasie	35 110,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 110,50	35 110,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 110,50	0,00	0,00
Razem	12 271 451,11	0,00	230 862,77	0,00	230 862,77	0,00	0,00	0,00	0,00	12 502 313,88	6 045 300,22	0,00	469 623,00	0,00	469 623,00	0,00	6 514 923,22	6 226 150,89	5 987 390,66

Łuków, dnia 21.03.2023

GLÓWNY KASJEROWY
 Zarządu Dróg Miejskich w Łukowie
mgr Monika Szarzejkowska

DYREKTOR
 Zarządu Dróg Miejskich
mgr inż. Marcin Bernat

Załącznik Nr 2 do Informacji dodatkowej

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Rodzaj wydatku	Kwota
1.	Wynagrodzenia osobowe	2 241 365,35
2.	Nagrody jubileuszowe	37 146,76
3.	Nagrody uznaniowe	201 024,42
4.	Odprawy emerytalne i rentowe	43 755,12
5.	Ekwiwalent za urlop	35 095,96
6.	dodatkowe wynagrodzenia roczne	173 433,08
7.	Składki społeczne ZUS	458 304,96
8.	Składki na Fundusz Pracy	58 578,14
9.	Wpłaty na PPK	0,00
RAZEM*:		3 248 703,79

* Kwota RAZEM winna być zgodna z grupą wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, a jednocześnie z danymi wykazywanymi w rocznym sprawozdaniu z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S

9.	Ekwiwalent za pranie odzieży roboczej	15 752,22
----	---------------------------------------	-----------

Łuków, dnia 21.03.2023

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zarządu Dróg Miejskich w Łukowie
mgr Monika Jędrzejkowska

DYREKTOR
Zarządu Dróg Miejskich
mgr inż. Marcin Bernat

