


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZARZĄD DRÓG MIEJSKICH W ŁUKOWIE 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: 31-12-2024 r.</p>	Adresat: Miasto Łuków
Numer identyfikacyjny REGON 030289885		<p style="text-align: center;">214F13EB9F991A2B</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

Monika Jędrzejkowska
(główny księgowy)

2025.03.05
rok mies. dzień

Marcin Bernat
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Jędrzejkowska
(główny księgowy)

2025.03.05
rok mies. dzień

Marcin Bernat
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2024 ROK

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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 (dalej w skrócie ZDM) 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 2024 r. – 31 grudnia 2024 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 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. 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. 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 użytkowania, 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 . Ujmuje się je tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. Wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się: cena nabycia minus odpisy umorzeniowe. 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.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

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

Podstawowe środki trwałe 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 żadnych 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 trwałe to środki trwałe 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 trwałe 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 ulepszanego 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 zakupu.</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 zamiatarki 1 066 034,44 zł użytkowanej w oparciu o umowę leasingu operacyjnego Wartość wielofunkcyjnej maszyny komunalnej 647 280,90 zł użytkowanej w oparciu o umowę leasingu operacyjnego
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>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>
	Nie występują
1.12.	<i>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</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>łącną 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 wytworzonych i przyjętych na stan w 2024 roku środków trwałych wyniosła 1.439.959,15 zł, wartość środków trwałych w budowie rozpoczętych w 2024 roku wynosi 157.315,06 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 Powiatowych w Łukowie
mgr Małgorzata Kuczyńska
 (główny księgowy)

2025.03.03
 (rok, miesiąc, dzień)

Zarządu Dróg Powiatowych
mgr inż. Aleksandra Berman
 (kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej

Zmiany wartości początkowej i umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych													
Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			przemieszczenie	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)
		3	4	5		nabycie	aktualizacja	zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1. Środki trwałe	13 131 356,92	0,00	1 439 959,15	0,00	1 439 959,15	239 853,01	205 795,87	0,00	445 648,88	14 125 667,19			
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			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 933 793,58	0,00	819 328,34	0,00	819 328,34	0,00	0,00	0,00	0,00	9 753 121,92			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 796 154,07	0,00	340 731,80	0,00	340 731,80	175 853,01	114 337,40		290 190,41	1 846 695,46			
1.4. Środki transportu	2 368 964,77	0,00	279 899,01	0,00	279 899,01	64 000,00	91 458,47		155 458,47	2 493 405,31			
1.5. Inne środki trwałe	4 209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	4 209,00			
2. Wartości niematerialne i prawne	75 180,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	75 180,21			
Razem	13 206 537,13	0,00	1 439 959,15	0,00	1 439 959,15	239 853,01	205 795,87	0,00	445 648,88	14 200 847,40			

Łuków, dnia 24.02.2025


 mgr M. Marciniak
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Zarząd Dróg Miejskich w Łukowie
 mgr Monika Jedrzyńska

ZARZĄD DRÓG MIEJSKICH

21-400 Łasków, ul. Fabryczna 18

tel. 25 749 140

www.zdm.laskow.pl

Zmiany wartości początkowej i umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych									
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto składników aktywów	
	13	14	15	16				17	18
6 937 185,60	0,00	525 271,49	0,00	0,00	525 271,49	445 648,88	7 016 808,21	6 194 171,32	7 108 858,98
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 235,50	28 235,50
3 320 763,99	0,00	380 685,76	0,00	0,00	380 685,76	0,00	3 701 449,75	5 613 029,59	6 051 672,17
1 305 090,76	0,00	115 736,78	0,00	0,00	115 736,78	290 190,41	1 130 637,13	491 063,31	716 058,33
2 307 121,85	0,00	28 848,95	0,00	0,00	28 848,95	155 458,47	2 180 512,33	61 842,92	312 892,98
4 209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 209,00	0,00	0,00
75 180,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 180,21	0,00	0,00
7 012 365,81	0,00	525 271,49	0,00	0,00	525 271,49	445 648,88	7 091 988,42	6 194 171,32	7 108 858,98



OLŚWICZY & SP. z o.o.

 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

 ul. Młocznikowa 10, 21-400 Łasków

 NIP: 142-223-10-10, REGON: 142223101

 KRS: 0000142223101, Sąd Rejonowy dla M. St. Łasków, XII KRS

 Kierownik: mgr Monika Jedrej-Kowalska

ZARZĄD DRÓG MIEJSKICH

ul. 400 Lutkowa 8

tel. 23 74 11 00

KRS 0000295286

Załącznik Nr 2 do Informacji dodatkowej

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj wydatku	Kwota
1.	Wynagrodzenia osobowe	2 801 111,97
2.	Nagrody jubileuszowe	82 560,00
3.	Nagrody uznaniowe	280 417,54
4.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
5.	Ekwiwalent za urlop	1 308,40
6.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	202 918,93
6.	Składki społeczne ZUS	576 728,66
7.	Składki na Fundusz Pracy	68 722,35
8.	Wpłaty na PPK	4 982,96
RAZEM*:		4 018 750,81

* 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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zarządu Dróg Miejskich w Łukowie
mgr Małgorzata Jędrzejkowska

DYREKTOR
Zarządu Dróg Miejskich
mgr inż. Marcin Bernat