

INFORMACJA DODATKOWA za rok 2024

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki:

Zarząd Dróg Miejskich

1.2. Siedziba jednostki:

44-300 Wodzisław Śląski
ul. Marklowicka 21 F

1.3. Adres jednostki:

44-300 Wodzisław Śląski
ul. Marklowicka 21 F

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Budowa oraz bieżące utrzymanie dróg miejskich

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie zawiera wyłącznie dane jednostki ZDM.

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Księgi inwentarzowe prowadzi się dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 10 000 zł. , oraz o wartości początkowej od 1 000 zł. do 10 000 zł. jako niskocenne wartości niematerialne i prawne, natomiast wartości niematerialne i prawne, których wartość jest poniżej 1 000 zł podlegają ewidencji pozabilansowej-ilościowej.
 - b) Księgi inwentarzowe prowadzi się dla środków trwałych o wartości początkowej od 10 000 zł. , oraz o wartości początkowej od 1 000 zł. do 10 000 zł. jako niskocenne środki trwałe, natomiast aktywa rzeczowe, których wartość jest poniżej 1 000 zł kwalifikowane są jako wyposażenie i podlegają ewidencji pozabilansowej-ilościowej.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) Dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł. dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji metodą liniową; podstawowe stawki amortyzacji bilansowej i podatkowej odpowiadają stawkom określonym według Klasyfikacji Środków Trwałych, natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu przekazania ich do użytkowania.
 - b) Dla wartości środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł. odpisów dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji, natomiast środki trwałe o wartości początkowej do 10 000 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu przekazania ich do użytkowania.
4. Jednostka dokonuje wyceny środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych według ceny nabycia, kosztu wytworzenia, wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) lub decyzji.
5. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w wartości nominalnej.
6. Stany i rozchody, objęte ewidencją ilościowo-wartościową materiałów, Jednostka wycenia w cenach nabycia ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.

7. Jednostka dokonuje wyceny należności w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności tj. z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.
8. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) dla należności : w przypadku zalegania z płatnością do 6 miesięcy nie stosuje się odpisu, powyżej 6 miesięcy stosuje się odpis w 100%.
 Ustalenie wyniku finansowego odbywa się na podstawie Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy).

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	0,00	6 190 361,36	15 928 693,23	1 545 867,79	1 869 173,03	10 455,00
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	200 722,03	76 593 478,55	57 619,39	0,00	0,00
- aktualizacja						
- przychody		200 722,03	76 593 478,55	57 619,39	229 270,00	8 734,17
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	21 990,02	0,00	0,00	6 000,00	
- zbycie						
- likwidacja					6 000,00	
- inne		21 990,02				
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0,00	6 369 093,37	92 522 171,78	1 603 487,18	2 092 443,03	19 189,17
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	8 119,90	1 178 815,29	1 136 304,97	10 455,00
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:			36 466 961,94	151 099,39	205 448,29	1 455,70
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			36 466 961,94	151 099,39	205 448,29	1 455,70
- inne						
Zmniejszenie umorzenia					6 000,00	
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	36 475 081,84	1 329 914,68	1 335 753,26	11 910,70
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	6 190 361,36	15 920 573,33	367 052,50	732 868,06	0,00
- stan na koniec roku	0,00	6 369 093,37	56 047 089,94	273 572,50	756 689,77	7 278,47

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:				0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Sprzęt komputerowy	77 705,78	7 978,28	21 828,38	63 855,68
2.	Programy	22 973,46			22 973,46

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziałów					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	217 868,86	187 853,39			405 722,25

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	obrotowego	ciągu roku	w ciągu roku	ciągu roku	obrotowego
------	------------------	------------	------------	--------------	------------	------------

- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia	50 358,64	
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	50 358,64	

- 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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne, bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
	- opłacone z góry czynsze	55,78	62 329,34
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku, i inne	55,78	62 329,34
	- inne rozliczenie międzyokresowe (bierne)		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 417 547,82	3 272 612,91

- 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	

- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Odprawy emerytalne	78 969,60	
2.	Nagrody jubileuszowe	129 995,61	
3.	Inne	123 933,42	
	Ogółem	332 898,63	

- 1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 92 061 zł.
Wzajemne rozliczenie między jednostkami (konto 976) koszty: 262 911,89 zł. (SKM-402-252 000,00 zł, UM (10 911,89 zł) -402-4 858,89 zł, -403-6 053,00 zł)
Wzajemne rozliczenie między jednostkami (konto 976) przychody: 8 693,72 zł – SKM
Wzajemne rozliczenie między jednostkami (konto 976) środki trwałe otrzymane : 37 309 914,63zł. (Urząd Miasta)

Wzajemne rozliczenie między jednostkami (konto 976) środki trwałe zlikwidowane : 21 990,02zł.

Należności z tytułu dochodów budżetowych: 444 987,23 (w tym nadpłaty 5 896,58 zł)

Stan pozostałych środków trwałych : 274 965,43 zł.

Umorzenie pozostałych środków trwałych: 274 965,43zł.

W tabeli 1.15 w pozycji Inne na kwotę 123 933,42 zawarte są: ZFŚS, ekwiwalent za pranie odzieży, nagrodę, dofinansowanie do okularów

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Materiały		
2.	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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	6 082 360,98	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

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.