

INFORMACJA DODATKOWA za rok 2025

DK.3124.5.2.2026.

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 2025 roku do 31 grudnia 2025 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. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i

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	6 369 093,37	92 522 171,78	1 603 487,18	2 092 443,03	19 189,17
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	237 359,63	34 229 846,50	254 007,70	0,00	0,00
- aktualizacja						
- przychody		237 359,63	34 229 846,50	254 007,70	307 790,00	
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	50 613,22	0,00	42 097,00	112 758,00	0,00
- zbycie						
- likwidacja				42 097,00	112 758,00	
- inne		50 613,22				
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0,00	6 555 839,78	126 752 018,28	1 815 397,88	2 287 475,03	19 189,17
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	36 475 081,84	1 329 914,68	1 335 753,26	11 910,70
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:			17 993 239,70	94 955,64	226 932,71	1 746,83
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			17 993 239,70	94 955,64	226 932,71	1 746,83
- inne						
Zmniejszenie umorzenia				42 097,00	112 758,00	
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	54 468 321,54	1 382 773,32	1 449 927,97	13 657,53
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	6 369 093,37	56 047 089,94	273 572,50	756 689,77	7 278,47
- stan na koniec roku	0,00	6 555 839,78	72 283 696,74	432 624,56	837 547,06	5 531,64

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 wieczysto.

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

2.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:				0,00

1.5. Wartość niemortyzowanych 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	63 855,68	62 507,37	42 447,49	83 915,56
2.	Programy	22 973,46			22 973,46
3.	GPS w użyczeniu	7 380,00			7 380,00

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	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały					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	405 722,25	146 785,09	7 228,43		545 278,91

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystanie w ciągu	Rozwiązanie w	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania							0,00	0,00
4.	finansowe (weksłowe)							0,00	0,00
5.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
6.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
7.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
	pozostałe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja)								
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także weksłowych, 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		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	45 211,50
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	0,00	45 211,50

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.

Stan na	

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne, bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
	- opłacone z góry czynsze	62 329,34	36 551,24
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku, i inne (62 329,34	36 551,24
	- inne rozliczenie międzyokresowe (bierne)		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 272 612,91	34 574 749,33

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

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odprawy emerytalne	38 673,90	
2.	Nagrody jubileuszowe	56 587,34	
3.	Inne	141 897,75	
	Ogółem	237 158,99	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 101 663 zł.
Wzajemne rozliczenie między jednostkami (konto 976) koszty: 258 8878,00 zł. (SKM-402-252 000,00 zł, UM (6 879,00 zł)-401-1 229,00 zł, -403-5 649,00 zł)
Wzajemne rozliczenie między jednostkami (konto 976) środki trwałe otrzymane : 15 888 169 ,19 zł. (Urząd Miasta), przeklasyfikowane 15 520,00 zł.
Wzajemne rozliczenie między jednostkami (konto 976) przychody : 52 019, 80 zł. (SKM)
Wzajemne rozliczenie między jednostkami (konto 976) należności : 17 102 ,40 zł. (SKM)
Należności z tytułu dochodów budżetowych: 740 023,20 (w tym nadpłaty 4 672,01 zł)
Stan pozostałych środków trwałych : 319 782,26 zł.
Umorzenie pozostałych środków trwałych: 319 782,26zł.
W tabeli 1.15 w pozycji Inne na kwotę 141 897,75 zawarte są: ZFŚS, ekwiwalent za pranie odzieży, nagrodę, dofinansowanie do okularów
W tabeli 1.12 w pozycji Inne na kwotę 45 211,50 zawarte są: zobowiązania warunkowe wynikające z zawartych umów

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
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	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	19 099 871,91	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
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.