

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD MIASTA ZAMOŚĆ	
WYDZIAŁ FINANSOWY	
Wpłynęło dnia	21.03.2023
Nr	
Załączników	

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Zarząd Dróg Grodzkich w Zamościu
1.2.	siedzibę jednostki ul. Kilińskiego 86, 22-400 Zamość
1.3.	adres jednostki ul. Kilińskiego 86, 22-400 Zamość
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zadań Zarządu należy między innymi: 1) prowadzenie ewidencji i przeglądów dróg i obiektów mostowych, 2) opracowywanie projektów planów finansowania budowy, przebudowy, remontu, utrzymania i ochrony dróg i drogowych obiektów inżynierskich, 3) organizacja i przeprowadzanie przetargów na roboty drogowe i mostowe oraz dostawy i usługi, 4) pełnienie funkcji inwestora, nadzór nad prowadzonymi robotami drogowymi i mostowymi, 5) utrzymanie nawierzchni dróg, chodników, drogowych obiektów inżynierskich, urządzeń zabezpieczających ruch i innych urządzeń związanych z drogą, 6) realizacja zadań w zakresie inżynierii ruchu, 7) koordynacja robót w pasie drogowym, 8) wydawanie zezwoleń na zajęcie pasa drogowego i zjazdu z dróg oraz pobieranie opłat i kar pieniężnych, 9) pobieranie opłat za parkowanie pojazdów w strefach płatnego parkowania, 10) prowadzenie okresowych kontroli stanu dróg i drogowych obiektów inżynierskich, ze szczególnym uwzględnieniem ich wpływu na stan bezpieczeństwa ruchu drogowego, 11) wykonywanie robót interwencyjnych, utrzymaniowych i zabezpieczających, 12) przeciwdziałanie niszczeniu dróg przez ich użytkowników, 13) wprowadzanie ograniczeń lub zamykanie dróg i drogowych obiektów inżynierskich dla ruchu oraz wyznaczenie objazdów, gdy występuje bezpośrednie zagrożenie bezpieczeństwa osób lub mienia, 14) dokonywanie okresowych pomiarów ruchu drogowego, 15) utrzymanie zieleni przydrożnej, w tym sadzenie i usuwanie drzew oraz krzewów, 16) sporządzanie informacji o drogach publicznych i przekazywanie ich odpowiednim organom.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Główny Księgowy
mgr Monika Gancarz
Monika Gancarz
(główny księgowy)

ZARZĄD DRÓG GRODZKICH
w Zamościu
ul. Kilińskiego 86, 22-400 Zamość
tel./fax 84 639 61 89
e-mail: sekretariat@zdg.zamosc.pl
2023-03-21
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Marcin Nowak
Marcin Nowak
(kierownik jednostki)

Obowiązujące w ZDG zasady wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa jednostki wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów przyjętych zasad rachunkowości zgodnymi z zapisami uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Regulacje wewnętrzne wprowadzone przez jednostkę uszczegóławiające zasady ewidencji środków trwałych:

W jednostce stosuje się następujące zasady ewidencji środków trwałych:

- pozostałe środki trwałe o wartości od 100,01 zł do wartości równej lub niższej niż 500,00zł podlegają ewidencji ilościowej.
- pozostałe środki trwałe o wartości od 501,01 zł do wartości równej lub niższej niż 10 000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej.
- środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł są ewidencjonowane i umarzane wg zasad ujętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Regulacje wewnętrzne wprowadzone przez jednostkę uszczegóławiające zasady ewidencji materiałów:

W jednostce stosuje się następujące zasady ewidencji materiałów:

Materiały zakupione w ciągu roku podlegają w całości odpisaniu w koszty w momencie ich zakupu. Materiały niewykorzystane na dzień 31 grudnia podlegają spisowi z natury, wycenie wg cen zakupu i ewidencji na koncie 310. Wartością zinventaryzowanych materiałów zmniejsza się koszty roku obrotowego.

Regulacje wewnętrzne wprowadzone przez jednostkę dotyczące ewidencji operacji księgowych:

Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, ale dotyczący danego roku budżetowego, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.

Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy i abonament za styczeń następnego roku zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach następnego roku.

5. inne informacje

brak

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

Tabela 1.1

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

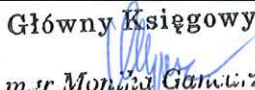
nie dotyczy

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

nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

Główny Księgowy

mgr Monika Gancarz
Monika Gancarz
(główny księgowy)

ZARZĄD DRÓG GRODZKICH
w Zamościu
ul. Kilińskiego 86, 22-400 Zamość
tel./fax 84 639 61 89
e-mail: sekretariat@zdg.zamosc.pl
2023-03-21
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Marcin Nowak
Marcin Nowak
(kierownik jednostki)

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
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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
	Tabela 1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10
	nie dotyczy
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela 1.14
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nie dotyczy
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Główny Księgowy
mgr Monika Gancarz
 Monika Gancarz
 (główny księgowy)

ZARZĄD DRÓG GRODZKICH
 w Zamościu
 ul. Kilińskiego 86, 22-400 Zamość
 tel./fax 84 639 61 89
 e-mail: sekretariat@zdg.zamosc.pl
 2023-03-21
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Marcin Nowak
 Marcin Nowak
 (kierownik jednostki)

	nie dotyczy
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
	Tabela 2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Główny Księgowy

 mgr Monika Gancarz
 Monika Gancarz
 (główny księgowy)

ZARZĄD DRÓG GRODZKICH
 w Zamościu
 ul. Kilińskiego 86. 22-400 Zamość
 tel./fax 84 639 61 89
 e-mail: sekretariat@zdg.zamosc.pl
 2023-03-21
 (rok, miesiąc, dzień)


 D Y R E K T O R
 Marcin Nowak
 Marcin Nowak
 (kierownik jednostki)