

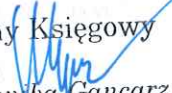
INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD MIASTA ZAMOŚĆ  
WYDZIAŁ FINANSOWY  
WPŁYNEŁO

DNIA 21.03.2024

Nr .....  
Załączniki .....

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 wyznaczanie 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 01.01.2023-31.12.2023
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

2024-03-19  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zarządu Dróg Grodzkich w Zamościu  
  
mgr inż. Paweł Łagowiec

Paweł Łagowiec  
(kierownik jednostki)

	<p>Obowiązujące w ZDG zasady wyceny aktywów i pasywów</p> <p>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.</p> <p>Regulacje wewnętrzne wprowadzone przez jednostkę uszczegóławiające zasady ewidencji środków trwałych:</p> <p>W jednostce stosuje się następujące zasady ewidencji środków trwałych:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- pozostałe środki trwałe o wartości od 100,01 zł do wartości równej lub niższej niż 500,00zł podlegają ewidencji ilościowej.</li> <li>- pozostałe środki trwałe o wartości od 501,01 zł do wartości równej lub niższej niż 10 000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej.</li> <li>- środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł są ewidencjonowane i umarżane wg zasad ujętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> </ul> <p>Regulacje wewnętrzne wprowadzone przez jednostkę uszczegóławiające zasady ewidencji materiałów:</p> <p>W jednostce stosuje się następujące zasady ewidencji materiałów:</p> <p>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 zinwentaryzowanych materiałów zmniejsza się koszty roku obrotowego.</p> <p>Regulacje wewnętrzne wprowadzone przez jednostkę dotyczące ewidencji operacji księgowych:</p> <p>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 międzykresowych 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.</p> <p>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.</p>
5.	inne informacje
	brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 wieczyście
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy

**ZARZĄD DRÓG GRODZKICH**  
w Zamościu  
ul. Kiłińskiego 60, 22-400 Zamość  
tel. (81) 621 61 89  
e-mail: sekretariat@zdg.zamosc.pl

Główny Księgowy  
Monika Gancarz  
(główny księgowy)

**DYREKTOR**  
Zarządu Dróg Grodzkich w Zamościu  
mgr inż. Paweł Łagowiec  
(kierownik jednostki)


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
	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

Główny Księgowy  
*Monika Gańczarz*  
 Monika Gańczarz  
 (główny księgowy)

ZARZĄD DRÓG GRODZKICH  
 w Zamościu  
 2024-03-19  
 ul. Kilińskiego 86, 22-400 Zamość  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 tel./fax 84 059 01 89  
 e-mail: sekretariat@zdg.zamosc.pl

DYREKTOR  
 Zarządu Dróg Grodzkich w Zamościu  
*Paweł Łagowiec*  
 mgr inż. Paweł Łagowiec  
 Paweł Łagowiec  
 (kierownik jednostki)

	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

2024-03-19  
 (rok, miesiąc, dzień)

  
 DYREKTOR  
 Zarządu Dróg Grodzkich w Zamościu  
 mgr inż. Paweł Łagowiec  
 Paweł Łagowiec  
 (kierownik jednostki)