

Zarząd Dróg Miejskich
21-400 Łuków, ul. Łąkowa 8
tel. 25 798 2100

Łuków, dnia 26 marca 2021 r.

K.31203.2021



Pan Piotr Piudowski
Burmistrz Miasta Łuków

Zarząd Dróg Miejskich w Łukowie przedkłada sprawozdanie finansowe
za 2020 r. obejmujące;

- Bilans
- Zestawienie zmian w funduszu jednostki
- Rachunek zysków i strat jednostki
- Informację dodatkową

DYREKTOR
Zarządu Dróg Miejskich
mgr inż. Marek Wiąckiewicz

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD - 2020 r.

LP.	Konto	BO + obroty		Saldo	
		Wn	Ma	Wn	Ma
1	011	12 139 566,58	0,00	12 139 566,58	0,00
2	013	374 358,79	0,00	374 358,79	0,00
3	020	69 006,83	0,00	69 006,83	0,00
4	071	0,00	5 408 724,95	0,00	5 408 724,95
5	072	0,00	408 255,12	0,00	408 255,12
6	080	915 573,18	169 714,31	745 858,87	0,00
7	101	6 877,25	6 877,25	0,00	0,00
8	130	5 496 676,31	5 489 307,79	7 368,52	0,00
9	135	132 079,72	90 887,00	41 192,72	0,00
10	141	6 877,25	6 877,25	0,00	0,00
11	201	1 587 899,02	1 588 349,87	0,00	450,85
12	221	874 401,66	807 808,48	66 958,01	364,83
13	222	919 336,08	924 641,99	0,00	5 305,91
14	223	4 565 144,60	4 567 207,21	0,00	2 062,61
15	225	217 830,41	217 830,41	0,00	0,00
16	229	979 182,41	1 013 250,98	0,00	34 068,57
17	231	2 552 217,42	2 720 975,57	0,00	168 758,15
18	234	33 064,00	20 310,00	12 754,00	0,00
19	240	157 933,61	157 933,61	0,00	0,00
20	245	554,80	554,80	0,00	0,00
21	290	8,42	29,35	0,00	20,93
22	310	800 401,51	412 711,24	387 690,27	0,00
23	400	614 997,33	614 997,33	0,00	0,00
24	401	858 921,87	858 921,87	0,00	0,00
25	402	376 828,81	376 828,81	0,00	0,00
26	403	78 619,50	78 619,50	0,00	0,00
27	404	2 468 162,53	2 468 162,53	0,00	0,00
28	405	591 833,15	591 833,15	0,00	0,00
29	409	45 397,78	45 397,78	0,00	0,00
30	720	954 451,26	954 451,26	0,00	0,00
31	750	157,26	157,26	0,00	0,00
32	760	104 517,43	104 517,43	0,00	0,00
33	800	4 894 902,64	16 633 720,34	0,00	11 738 817,70
34	810	166 414,31	166 414,31	0,00	0,00
35	851	78 885,00	132 831,72	0,00	53 946,72
36	860	8 847 161,65	4 871 139,90	3 976 021,75	0,00
RAZEM		51 910 240,37	51 910 240,37	17 820 776,34	17 820 776,34

Łuków, dnia 31.12.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zarządu Dróg Miejskich w Łukowie
inż. Kazimiera Matera

DYREKTOR
Zarządu Dróg Miejskich
mgr inż. Marek Wiąckiewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
Zarząd Dróg Miejskich 21-400 Łuków, ul. Łąkowa 8 tel. 25 798 2100	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Burmistrz Miasta Łuków	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień31.XII..... 20 20. r.					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	7 957 094,02	7 511 811,00	A. Fundusze	8 095 068,34	7 762 795,95	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	11 907 469,02	11 738 817,70	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 957 094,02	7 511 811,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-3 812 400,68	-3 976 021,75	
1. Środki trwałe	7 211 235,15	6 765 952,13	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty	28 235,50	28 235,50	2. Strata netto (-)	-3 812 400,68	-3 976 021,75	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 369 639,51	6 028 158,44	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	326 276,31	423 669,86	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu	487 083,83	285 888,33	C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	255 651,43	264 957,64	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	745 858,87	745 858,87	I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	255 651,43	264 957,64	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	72,59	450,85	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów			
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	30 912,44	34 068,57	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	154 516,21	168 758,15	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	280,20	364,83	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	9 661,93	7 368,52	

B. Aktywa obrotowe	393 625,75	515 942,59	8. Fundusze specjalne	60 208,06	53 946,72
I. Zapasy	295 102,30	387 690,27	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	60 208,06	53 946,72
1. Materiały	295 102,30	387 690,27	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	48 795,46	79 691,08			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	48 795,46	79 691,08			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	49 727,99	48 561,24			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	49 727,99	48 561,24			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	8 350 719,77	8 027 753,59	Suma pasywów	8 350 719,77	8 027 753,59

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zarządu Dróg Miejskich w Łukowie
inż. Kazimiera Matera
(główny księgowy)

2021.03.25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zarządu Dróg Miejskich
mgr inż. Marek Wiackiewicz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Dróg Miejskich 21-400 Łuków, ul. Łukowa 3 tel. 25 798 2100 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.XII 20 20 . r.	Adresat Burmistrz Miasta Łuków 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		11 992 109,11	11 907 469,02
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		7 590 929,11	4 726 251,32
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		5 946 330,76	4 556 537,01
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		1 595 198,35	166 414,31
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		49 400,00	3 300,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		7 675 569,20	4 894 902,64
2.1. Strata za rok ubiegły		3 933 444,74	3 812 400,68
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		958 425,08	916 087,65
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		1 595 198,35	166 414,31
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		1 188 501,03	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		11 907 469,02	11 738 817,70
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-3 812 400,68	-3 976 021,75
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-3 812 400,68	-3 976 021,75
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		8 095 068,34	7 762 795,95

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zarządu Dróg Miejskich w Łukowie
inż. Kazimiera Matera
(główny księgowy)

2021.03.25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zarządu Dróg Miejskich
mgr inż. Marek Wiackiewicz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Zarząd Dróg Miejskich 21-400 Łuków, ul. Łukowa 8 tel. 25 798 2100 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień31.XII..... 20 20. r.	Burmistrz Miasta Łuków	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		945 833,00	954 099,66
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
I. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		945 833,00	954 099,66
B. Koszty działalności operacyjnej		4 827 274,12	5 034 760,97
I. Amortyzacja		567 959,81	614 997,33
II. Zużycie materiałów i energii		883 115,74	858 921,87
III. Usługi obce		385 629,99	376 828,81
IV. Podatki i opłaty		62 766,21	78 619,50
V. Wynagrodzenia		2 327 489,98	2 468 162,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		560 108,17	591 833,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		40 204,22	45 397,78
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-3 881 441,12	-4 080 661,31
D. Pozostałe przychody operacyjne		68 879,20	104 517,43
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		68 879,20	104 517,43
E. Pozostałe koszty operacyjne		18,48	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		18,48	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-3 812 580,40	-3 976 143,88

G. Przychody finansowe	179,72	122,13
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	179,72	122,13
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 812 400,68	-3 976 021,75
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 812 400,68	-3 976 021,75

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zarządu Dróg Miejskich w Łukowie
inż. Kazimiera Matera
(główny księgowy)

2021.03.25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zarządu Dróg Miejskich
mgr inż. Marek Wiackiewicz
(kierownik jednostki)

Zarząd Dróg Miejskich
21-400 Łuków, ul. Łąkowa 8
tel. 25 798 2100

Załącznik Nr 1
do bilansu na dzień 31.12.2020r

Konto 234 – „Rozrachunki z pracownikami”

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
pożyczki mieszkaniowe pracowników Zarządu Dróg Miejskich **12.754,00 zł**

Konto 229 – „Pozostałe rozrachunki publicznoprawne”

- składka ZUS od dodatkowego wynagrodzenia za 2020r **30.359,60 zł**
- składka FP od dodatkowego wynagrodzenia za 2020r **3.708,97 zł**

Konto 231 – „Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń”

- dodatkowe wynagrodzenie roczne 2020r **168.758,57 zł**

Łuków, dnia 25.III.2021r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zarządu Dróg Miejskich w Łukowie
inż. Kazimiera Matera

DYREKTOR
Zarządu Dróg Miejskich
mgr inż. Marek Władkiewicz

Zarząd Dróg Miejskich
21-400 Łuków, ul. Łąkowa 8
tel. 25 798 2100

Załącznik Nr 2
do bilansu na dzień 31.12.2020r

Zestawienie należności do konta 221 na dzień 31.12.2020r

Ogółem należności na kwotę 66.937,08 zł

w tym:

- za zajęcie pasa drogowego – 663,07 zł
- opłata dodatkowa za parkowanie – 53.330,00 zł
- koszty upomnienia - 12.133,60 zł
- wpłaty za parkowanie kartami płatniczymi -FIRST DATA – 54,82 zł
- wpłaty za parkowanie kartami płatniczymi – Alior Bank – 283,10 zł
- wpłaty za parkowanie przy pomocy aplikacji mobilnych MOBILE TRAFFIC -66,71 zł
- wpłaty za parkowanie przy pomocy aplikacji mobilnych PANGO – 405,78 zł

Ogółem nadpłaty z tytułu pasa drogowego – 364,83 zł

Konto 201 – „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami”

Zobowiązania ogółem na kwotę 450,85 zł.

Łuków, dnia 25.III.2021r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zarządu Dróg Miejskich w Łukowie
KM
inż. Kazimiera Matera

DYREKTOR
Zarządu Dróg Miejskich
M
mgr inż. Marek Wiąckiewicz

Konto 976 – „Wzajemne rozliczenia między jednostkami”

W przychodach pod poz. VI rachunku zysków i strat znajdują się kwoty:

- 20,00 zł tj. wpłata od Urzędu Miasta za zajęcie pasa drogowego,
- 20,00 tj. wpłata od ZGL za zajęcie pasa drogowego,

W kosztach działalności operacyjnej poz. IV rachunku zysków i strat mieszczą się kwoty wpłacone do Urzędu Miasta:

- 11.766,00 tj. podatek od środków transportowych,
- 18.134,00 zł. tj. podatek od nieruchomości,
- 7.551,00 zł tj. opłata z tytułu trwałego zarządu,
- 368,50 zł tj. opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Zobowiązania wobec spółek PEC i PU iIK na dzień 31.XII.2020r zamknęły się na zero.
Należności od spółki PEC na dzień 31.XII.2020r również zamknęły się na zero.

Łuków, dnia 25.III.2021r

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zarządu Dróg Miejskich w Łukowie
Kazimiera Matera

DYREKTOR
Zarządu Dróg Miejskich
mgr inż. Marek Wiąckiewicz

Zarząd Dróg Miejskich
21-400 Łuków, ul. Łąkowa 8
tel. 25 798 2100

Załącznik Nr 4
do bilansu na dzień 31.12.2020r

Wzajemne rozliczenia między jednostkami dot .zmian w funduszu jednostki.

W 2020 roku otrzymaliśmy od Miasta Łuków dokumentację techniczną na „Budowę odcinka chodnika w pasie drogowym łączącego drogę rowerową z chodnikiem ul. Warszawska” na kwotę 3.300,00 zł.

Łuków, dnia 25.III.2021r

GLÓWNY KSIEGOWY
Zarządu Dróg Miejskich w Łukowie
inż. Kazimiera Matera

DYREKTOR
Zarządu Dróg Miejskich
mgr inż. Marek Wiąckiewicz

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zarząd Dróg Miejskich w Łukowie
1.2	siedzibę jednostki Łuków
1.3	adres jednostki ul. Łąkowa 8 21-400 Łuków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zgodnie ze statutem celem Zarządu Dróg Miejskich jest rozwój infrastruktury dróg miejskich, ich przebudowa, modernizacja, utrzymanie i ochrona oraz sprawowanie zarządu drogami gminnymi na terenie miasta. Przedmiotem działania ZDM jest pełnienie funkcji zarządcy dróg publicznych i wewnętrznych oraz kanalizacji deszczowej stanowiących własność m. Łuków
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1 stycznia 2020 r. – 31 grudnia 2020 r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej
5.	inne informacje Nie występują
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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 Załącznik Nr 2 i Nr 3 do informacji dodatkowej
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 wieczystość Nie dotyczy
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 Wartość koparko – ładowarki 398.297,00zł użytkowanej w oparciu o leasing

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie występują
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występują
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
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 występują
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
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 występują
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 występują
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	4 odprawy emerytalne 124.465,50zł; nagrody jubileuszowe dla 6 pracowników 31.040,78zł; renta wyrównawcza wypłacona byłemu pracownikowi 4.200,00zł; ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej 13.514,12zł
1.16.	inne informacje
	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
	Nie wystąpiły
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 Miejskich w Łukowie
inż. Kazimiera Matera

.....
(główny księgowy)

25 marca 2021 r
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zarządu Dróg Miejskich
mgr inż. Marek Wiąckiewicz

.....
(kierownik jednostki)

Wybrane fragmenty z polityki rachunkowości mające istotny wpływ na sprawozdanie

1. 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 tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości w akcie darowizny na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana 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 10.000,00 zł podlegają umorzeniu przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą linową i obejmuje się je ewidencją ilościowo-wartościową.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od 10.000,00 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, 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 pozakięgowej 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 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (j.t.Dz.U z 2014r.poz.1053,) umarzane 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 Zarządu 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 10.000,00zł, 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 10.000,00 zł.

- 1) Dla środków trwałych o wartości jednostkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 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 1.000,00 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 1.000,00 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 wytworzenia , powiększają koszty ulepszenia w kwocie równej lub przekraczającej w ciągu roku obrotowego kwotę 10.000,00 zł, polegającego na :
 - rozbudowie,
 - przebudowie,
 - modernizacji,
 - rekonstrukcji

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.

- 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 użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie **Ma 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych** w korespondencji z kontem **Wn 401 Zużycie materiałów i energii**.

Inwestycje rozpoczęte wycenia się na dzień bilansowy wg kosztów poniesionych na poszczególne inwestycje.

Zapasy obejmują:

- materiały.

Do materiałów zalicza się surowce i inne materiały podstawowe, materiały pomocnicze, opakowania, paliwa, części zamienne maszyn i urządzeń oraz odpadki użytkowe.

Zakupione materiały ujmowane w ewidencji wg cen zakupu brutto.

Jednostka prowadzi ewidencję materiałów w postaci kartotek:

- ilościowych,
- ilościowo-wartościowych.

Ewidencja ilościowo-wartościowa stanowi powtórzenie zapisów ilościowych.

Ewidencja ilościowo-wartościowa jest prowadzona w sposób umożliwiający ustalenie obrotów materiałowych i stan zapasów na koniec każdego miesiąca.

Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w:

- cenach zakupu brutto.

Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą:

- szczegółowej identyfikacji cen.

Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy na dzień bilansowy wycenia się wg ceny nabycia.

Należności i zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się wg ceny wymagalnej zapłaty w wartości powiększone o odsetki.

Środki pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zarządu Dróg Miejskich w Łukowie
inż. Kazimiera Matera

DYREKTOR
Zarządu Dróg Miejskich
mgr inż. Marek Wiąckiewicz

Tabela 1.1. Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia		wytworzone we własnym zakresie	aktualizacja	Zmniejszenia		Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne *			rozchód (likwidacja)	przemieszczenie wewnętrzne *	
1.	Środki trwałe	11 969 852,27 zł							12 139 566,58 zł
1.1.	Grunty (otrzymane w trwały zarząd)	28 235,50 zł							28 235,50 zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 280 609,21 zł		8 747,69 zł					8 289 356,90 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 356 570,92 zł	160 966,62 zł						1 497 537,54 zł
1.4.	Środki transportu	2 320 227,64 zł							2 320 227,64 zł
1.5.	Inne środki trwałe	4 209,00 zł							4 209,00 zł
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	745 858,87 zł		3 300,00 zł	5 447,69 zł		8 747,69 zł		745 858,87 zł
3.	Wartości niematerialne i prawne	66 300,83 zł	2 706,00 zł						69 006,83 zł
	w tym umarzone	35 110,50 zł							35 110,50 zł
	SUMA (1+2+3)	12 782 011,97 zł							12 954 432,28 zł
	w tym środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne nieodpłatnie otrzymane/przekazane	X	X	3 300,00 zł	X	X	X	X	X

* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych:

- 1) pomiędzy grupami rodzajowymi środków trwałych
- 2) przesunięć środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych (w tym pominięty ZDM a Urzędem Miasta Łuków)
- 3) przekazanie do użytkowania środka trwałego ze środków trwałych w budowie

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zarządu Dróg Miejskich w Łukowie
inż. Kazimiera Matera

.....
główny księgowy

25 marca 2021 r
data

DYREKTOR
Zarządu Dróg Miejskich
mgr inż. Marek Wiąckiewicz

.....
dyrektor

Tabela 1.1. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres (amortyzacja roczna)	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	4 758 617,12		614 997,33							5 373 614,45
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00									0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	1 910 969,70		350 228,76							2 261 198,46
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	1 010 294,61		63 573,07							1 073 867,68
1.4.	Umorzenie środków transportu	1 833 143,81		201 195,50							2 034 339,31
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	4 209,00									4 209,00
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	35 110,50									35 110,50
	SUMA (1+2)	4 793 727,62	0,00	614 997,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 408 724,95
	w tym wartość umorzenia od środków trwałych i wnip nieodpłatnie przekazanych	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych:

1) pomiędzy grupami rodzajowymi środków trwałych

2) przesunięć środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych (w tym pomiędzy ZDM a Urzędem Miasta Łuków)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zarządu Dróg Miejskich w Łukowie
inż. Kazimiera Matera

.....
główny księgowy

25 marca 2021 r

data

DYREKTOR
Zarządu Dróg Miejskich
mgr inż. Marek Wiąckiewicz

.....
dyrektor

Wynagrodzenia Pracowników Zarządu Dróg Miejskich w Łukowie
Zestawienie wydatków - 2020 rok

L.p.	Rodzaj	Kwota	Uwagi
1	Wynagrodzenia osobowe (w tym 13-cki)	2 081 400,55	
2	Nagrody jubileuszowe	31 040,78	
3	Nagrody uznaniowe	81 876,83	
4	Odprawy emeryt. i rentowe	124 465,50	
5	Ekwiwalent za urlop	0,00	
6	Skład. społ. ZUS - § 4110	359 244,31	
7	Skład. Fund. Pracy - § 4120	43 632,82	
Ogółem :		2 721 660,79	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zarządu Dróg Miejskich w Łukowie
inż. Kazimiera Matera

DYREKTOR
Zarządu Dróg Miejskich
mgr inż. Marek Wiąckiewicz

Wynagrodzenia Pracowników Zarządu Dróg Miejskich w Łukowie
Zestawienie wydatków - 2020 rok

L.p.	Rodzaj	Kwota	Uwagi
1	Wynagrodzenia osobowe (w tym 13-tki)	2 081 400,55	
2	Nagrody jubileuszowe	31 040,78	
3	Nagrody uznaniowe	81 876,83	
4	Odprawy emeryt. i rentowe	124 465,50	
5	Ekwiwalent za urlop	0,00	
6	Skład. społ. ZUS - § 4110	359 244,31	
7	Skład. Fund. Pracy - § 4120	43 632,82	
Ogółem :		2 721 660,79	

GŁÓWNY KASJER
Zarządu Dróg Miejskich w Łukowie
inż. Kazimiera Matera

DYREKTOR
Zarządu Dróg Miejskich
mgr inż. Marek Władkiewicz

