

INFORMACJA DODATKOWA

Załącznik nr 1 do pisma nr FK.3251.1.16.2021

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.

1.1. Nazwa jednostki

**D02
Symbol jednostki**

Miejski Zarząd Dróg i Mostów

1.2 Siedziba jednostki

miasto Bytom

1.3. Adres jednostki

ul. Smolenia 35, 41-902 Bytom

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

wykonywanie obowiązków zarządcy drogi na wszystkich drogach publicznych oraz drogach wewnętrznych, prowadzenie spraw związanych z utrzymaniem czystości, poprawą i ochroną terenów zieleni miejskiej, grobownictwem wojennym, funkcjonowaniem cmentarza komunalnego, szaleńców i targowisk miejskich oraz innych obiektów będących we władaniu jednostki.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

nie dotyczy

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) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 1 000 zł a niższej niż 10 000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty	TAK
b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł a niższej niż 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania	TAK
c) składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania	TAK
d) nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu	TAK

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

a)	książki i inne zbiory biblioteczne - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania	TAK
b)	środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania	TAK
c)	odzież i umundurowanie - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania	TAK
d)	meble i dywany - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do używania	TAK
e)	inwentarz żywy - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do używania	TAK
f)	pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do używania	TAK
g)	środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł - odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową, wg stawek stanowiących załącznik do ustawy o pdop począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania - miesięcznie	NIE
h)	środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł - odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową, wg stawek stanowiących załącznik do ustawy o pdop począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania - jednorazowo za okres całego roku	TAK

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych - *nie dotyczy jednostek budżetowych*

5. W zakresie księgowania materiałów jednostka przyjęła następujące zasady:

a)	Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg cen zakupu	TAK
b)	Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową	TAK
c)	Jednostka przyjmuje materiały bezpośrednio w koszty	TAK

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

a)	dla należności przeterminowanych		Stawka
	powyżej 1 miesiąca	NIE	0% wartości należności
	powyżej 3 miesięcy	NIE	0% wartości należności
	powyżej 6 miesięcy	TAK	50% wartości należności
	powyżej 12 miesięcy	TAK	100% wartości należności
b)	dla należności nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	NIE	0% wartości należności
c)	dla należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu	TAK	100% wartości należności
d)	dla należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego	TAK	100% wartości należności
e)	dla należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłała dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna	NIE	0% wartości należności
f)	dla należności stanowiących równowartość kwot podwyższających, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	TAK	100% wartości należności
7.	Jednostka stosuje uproszczenie polegające na nierozliczaniu kosztów w czasie	TAK	

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	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	RAZEM Środki trwałe	Pozostałe środki trwałe	Księgozbiory
Wartość – stan na początek roku	508 101,25	42 315 372,46	893 722 920,49	4 174 083,16	3 502 545,79	9 984 562,53	953 699 484,43	1 166 595,09	
Zwiększenia wartości początkowej:	21 981,33	0,00	147 219 073,51	88 930,80	0,00	594 803,26	147 902 807,57	374 679,11	0,00
- aktualizacja							0,00		
- przychody	21 981,33	0,00	147 219 073,51	88 930,80	0,00	594 803,26	147 902 807,57	374 679,11	
- przenieszenie (między grupami)							0,00		
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00	1 219 061,25	3 033 423,54	0,00	87 317,32	4 339 802,11	1 269,00	0,00
- zbycie							0,00		
- likwidacja							0,00		
- inne			1 219 061,25	3 033 423,54	0,00	87 317,32	4 339 802,11	1 269,00	
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	530 082,58	42 315 372,46	1 039 722 932,75	1 229 590,42	3 502 545,79	10 492 048,47	1 097 262 489,89	1 540 005,20	0,00
Umorzenie – stan na początek roku	353 101,25		593 754 002,45	2 302 345,38	1 855 672,15	5 776 325,34	603 688 345,32	1 166 595,09	
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	99 481,33	0,00	30 313 034,64	220 440,99	373 987,92	1 261 936,10	32 169 399,65	374 679,11	0,00
- aktualizacja		0,00					0,00		
- amortyzacja za rok obrotowy	77 500,00	0,00	29 764 258,89	220 440,99	373 987,92	1 261 936,10	31 620 623,90	0,00	0,00
- inne	21 981,33	0,00	548 775,75	0,00	0,00	0,00	548 775,75	374 679,11	
Zmniejszenie umorzenia		0,00	307 758,52	1 681 022,42	0,00	43 849,12	2 032 630,06	1 269,00	
Umorzenie – stan na koniec roku	452 582,58	0,00	623 759 278,57	841 763,95	2 229 660,07	6 994 412,32	633 825 114,91	1 540 005,20	0,00
Wartość netto składników aktywów:									
- stan na początek roku	155 000,00	42 315 372,46	299 968 918,04	1 871 737,78	1 646 873,64	4 208 237,19	350 011 139,11	0,00	0,00
- stan na koniec roku	77 500,00	42 315 372,46	415 963 654,18	387 826,47	1 272 885,72	3 497 636,15	463 437 374,98	0,00	0,00

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	Stan na koniec roku
1.		Powierzchnia:			
		Wartość:			0,00
2.		Powierzchnia:			
		Wartość:			0,00
3.		Powierzchnia:			
		Wartość:			0,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych 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	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.	Grunty		zwiększenia	zmniejszenia
2.	Budynki			0,00

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 obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.	Akcje i udziały			zwiększenia	zmniejszenia
2.	Dłużne papiery wartościowe				0,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem 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
1.	A.III. Należności długoterminowe		zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	2 538 713,10	1 460 819,27	500 284,48	126 806,78	3 372 441,11

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 początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00			0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	4 225 438,42	214 081,05	729 360,89	88 505,98	3 621 652,60
3.	Ogółem rezerwy	4 225 438,42	214 081,05	729 360,89	88 505,98	3 621 652,60

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,
- 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 finansowe (wekslowe)						0,00	0,00	
4.	zobowiązania wobec budżetów						0,00	0,00	
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						0,00	0,00	
6.	z tytułu wynagrodzeń						0,00	0,00	
7.	pozostałe						0,00	0,00	
Razem		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 były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	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 zabezpieczeń.

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 bankowa, kara umowna)								
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 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		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	80 000,00	150 607,34
5.	Inne		
Ogółem		80 000,00	150 607,34

- 1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota 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 rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe		

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

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

- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpłaty emerytalne	43 320,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	100 483,16	
3.	Inne (ekwiwalenty za urlop)	37 615,57	
	Ogółem	181 418,73	

- 1.16. Inne informacje

2.
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe 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	Dodatkowe 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		

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:		
	- o nadzwyczajnej wartości,	214.081,05	
	- które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty:	-214 000,00	zwiększenie rezerwy w stosunku do roku poprzedniego
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie	214.081,05	utworzona rezerwa na zobowiązania, dotyczy spraw sądowych przejętych po zlikwidowanej jednostce MZZIGK

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.

nie dotyczy jednostek 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.

3.1 Kwota zrealizowanych wydatków związanych z zapobieganiem Covid19

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Wydatki z budżetu	60 090,71	
2	Inne (dotacje, środki unijne)		
	Ogółem	60 090,71	

3.2 Inne

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Jurgens

Główny księgowy

data

12.04.2022

Dyrektor

Przetysław Wrona

DYREKTOR