

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.
1.1 nazwa jednostki
Zakład Robót Drogowych
1.2 siedziba jednostki
Poznań ul. Energetyczna 4
1.3 adres jednostki
61-016 Poznań, ul. Energetyczna 4
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
Remonty i modernizacja dróg
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2020 - 31.12.2020
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)
1. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Zakładu w Poznaniu, ul. Energetyczna 4. 2. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy. 3. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. 4. Ostatniego zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych jednostki dokonuje się w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za rok obrotowy. 5. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są techniką komputerową z wykorzystaniem poszczególnych podsystemów zintegrowanych systemów informatycznych wg załącznika nr 3 6. Księgi rachunkowe obejmują następujące zbiory: - dzienniki częściowe - wykazy dzienników jednostki i organu stanowiący załączniki do niniejszych zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych, - konta ksiąg głównych, - konta ksiąg pomocniczych (prowadzone wg zasad opisanych przy poszczególnych kontach w zakładowych planach kont) - zestawienie obrotów i sald. 7. Jednostka prowadzi magazyn materiałów do produkcji masy asfaltobetonowej. Materiały są w dacie zakupu przyjmowane na stan magazynu (dokument PZ) i wydawane sukcesywnie do produkcji lub zużycia (dokumenty WZ lub RW). Materiały podlegają inwentaryzacji zgodnie z zasadami zawartymi w instrukcji stanowiącej załącznik nr 2. 8. Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów do robót drogowych. Materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty, połączone z ustalaniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartości tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy. 9. Materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia, paliwo zatanowane do zbiorników samochodów stanowi koszt zużycia materiałów. Ww. składniki rzeczowych aktywów obrotowych są kupowane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy. 10. Ponoszone koszty ujmują się na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie" oraz równoległe na kontach zespołu „5” - koszty w układzie funkcjonalnym wg rodzaju robót. 11. Zatwierdzenie zapisów księgowych, następuje najpóźniej przed sporządzeniem sprawozdań budżetowych za dany okres. 12. System informatyczny zapewnia automatyzację ciągłości zapisów księgowych w dzienniku. Zapisem w księgach rachunkowych system automatycznie nadaje kolejne numery pozycji. Numeracja jest odrębna dla każdego rejestru, który definiowany jest jako zbiór dokumentów posiadających wspólne cechy. Numer dokumentu księgowego na następującą strukturę: kolejny numer dokumentu/ daty/faktury numer miesiąca/ cztery ostatnie cyfry numeru roku kalendarzowego/ nazwa działu/ symbol identyfikacji. 13. Księgi rachunkowe za poszczególne okresy sprawozdawcze (miesiące), za wyjątkiem m-cia grudnia zamka się nie wcześniej niż po wprowadzeniu wszystkich zapisów dotyczących danego okresu, i nie później niż do 25 dnia następnego miesiąca. 14. Do ksiąg rachunkowych danego okresu należy wprowadzić każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie. Podstawą dokonania zapisu są dowody księgowe. 1. Przyjmuje się, że do ksiąg rachunkowych danego miesiąca ujmują się dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych w tym miesiącu, które wpłynęły do Działu Księgowości po opisie merytorycznym do piętnego dnia miesiąca następnego, z zastrzeżeniem ust. 16. 15. Dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku jeżeli wpłynęły do Działu Księgowości po opisie merytorycznym do dnia 20 marca roku następnego - są wykazywane w sprawozdaniach finansowych i korekcie sprawozdań rocznych. 16. Ewidencje i rozliczanie kosztów działalności podstawowej Zakładu prowadzi się zgodnie z zasadą ujmowania ponoszonych kosztów na kontach Zespołu 4 - "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie". 17. Zmniejszenie (korekta) kosztu w trakcie roku, którego dotyczy nie jest ewidencjonowana jako przychód, niezależnie od okresu sprawozdawczego, którego dotyczy. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - zasady wyceny 1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia, b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione niedoskiły środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zidentyfikowania, d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, f) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. 2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. 3. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego. 4. Jednostkowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: ☐ książki i inne zbiory biblioteczne, ☐ środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, ☐ odzież i umundurowanie, ☐ meble i dywany, ☐ pozostałe środki trwałe (wypożyczenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł tj. wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. 5. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe (meble i dywany bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 3500 zł i nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł).

INFORMACJA DODATKOWA

6. W przypadku nieistotnej wartości początkowej (o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 3 500 zł) składnika majątku spełniającego warunki uznania za środek trwały nie zostaje ujęty w środkach trwałych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot obęty zostaje ilościowo-wartościową ewidencją pozabilansową lub bezpośrednio w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania. Dokonując kwalifikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej kwoty 3500 zł do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, należy oprócz ceny jednostkowej wziąć pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności.
7. Odpisem amortyzacyjnym (umorzonym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.
8. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umorzane w całości w momencie oddania do użytkowania.
9. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
10. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metody liniową.
11. W przypadku, gdy niemorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzonych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
12. Dolną granicę wartości części dodatkowych i części przyferyjnych umiarych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 10 000 zł.
13. W przypadku zakupu jednostkowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3500 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10 000 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarowego ześlonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.
14. Jeżeli nakłady poniesione na ułożenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.

Wycena należności i zobowiązań:

15. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału.
16. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają fundusze. Odpisy aktualizujące należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 33b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Do należności wątpliwych w Zakładzie zalicza się:
- należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
 - należności podmiotu, wobec którego oddano wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania w pełnej wysokości należności,
 - należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości,
 - należności dłużnika nieciągłego w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności

Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:

- 1) do 3 miesięcy - bez odpisu aktualizującego;
- 2) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy - odpis aktualizujący w wysokości 50% należności;
- 3) powyżej 6 miesięcy do roku - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności;
- 5) powyżej roku - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego dnia tego roku następującego.

Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem uiszczenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.

Pozostałe aktywa i pasywa:

17. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwszemu przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO). Jednostka prowadzi ewidencję obrotu materiałów do produkcji. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.
18. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
19. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.
20. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
21. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
22. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.

5. inne informacje

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Krobska

26.02.2021

DYREKTOR ZAKŁADU

mgr inż. Krzysztof Bąkowski

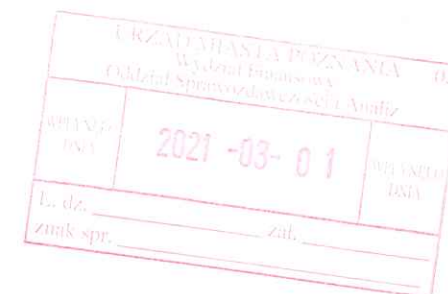
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

MIASTO POZNAŃ
Zakład Robót Drogowych
ul. Energetyczna 4
61-016 POZNAŃ
tel. 61/ 878-05-10, fax 61/ 878-05-59

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

Zmiana stanu WNiP - OD 01.01.2020 r. DO 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	45790,14	0,00	45790,14
Zwiększenia, w tym:	2990,23	0,00	2990,23
1) aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
2) nabycie	2990,23	0,00	2990,23
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
4) inne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	8018,10	0,00	8018,10
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
4) inne	8018,10	0,00	8018,10
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	40762,27	0,00	40762,27
Umorzenie na początek roku obrotowego	45790,14	0,00	45790,14
Zwiększenia, w tym:	2990,23	0,00	2990,23
1) amortyzacja	2990,23	0,00	2990,23
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	8018,10	0,00	8018,10
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) inne	8018,10	0,00	8018,10
Umorzenie na koniec roku obrotowego	40762,27	0,00	40762,27
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	Środki trwałe (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	10654793,02	7291388,79	886314,02	0,00	0,00	0,00	18832495,83
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	1772149,77	1211676,88	257461,77	0,00	4846,40	0,00	3246134,82
1) aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) nabycie	0,00	0,00	1772149,77	1211676,88	257461,77	0,00	4846,40	0,00	3246134,82
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) inne - umarzone jednorazowo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	450180,00	0,00	2203,95	0,00	0,00	0,00	452383,95
2) likwidacja	0,00	0,00	450180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450180,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	2203,95	0,00	0,00	0,00	2203,95
4) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) inne - umarzone jednorazowo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	0,00	0,00	11976762,79	8503065,67	1141571,84	0,00	4846,40	0,00	21626246,70
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	0,00	8176892,77	5254890,20	884894,96	0,00	0,00	0,00	14316677,93
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	934791,81	661864,30	183074,56	0,00	0,00	0,00	1779730,67
1) amortyzacja	0,00	0,00	934791,81	661864,30	15728,87	0,00	0,00	0,00	1612384,98
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) inne - umarzone jednorazowo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	450180,00	0,00	2203,95	0,00	0,00	0,00	452383,95
2) likwidacja	0,00	0,00	450180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450180,00
3) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) inne - umarzone jednorazowo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	8661504,58	5916754,50	1065765,57	0,00	0,00	0,00	15644024,65
Wartość netto na początek roku obrotowego			2477900,25	2036498,59	1419,06	0,00	0,00	0,00	4515817,90
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu									
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:									
Zwiększenia									
Wartość netto na koniec roku obrotowego									

Dane wykazane w tej części dodatkowych informacji i objaśnień muszą być spójne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki (w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A.I. i A.II) wg stanu na początek i na koniec okresu.

W tabeli należy zaprezentować dane ze wszystkich kont obejmujących ŚT (011, 013, 014, 016, 017) oraz odpowiednich kont obrazujących ich umorzenie.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Karolina Krobiska

DYREKTOR ZAKŁADU
mgr inż. Krzysztof Bąkowski

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Krobska

26.02.2021

DYREKTOR ZAKŁADU

mgr inż. Krzysztof Bąkowski

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Środki trwałe	0	0	0	0
Środki trwałe w budowie	0	0	0	0
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	0
- akcje i udziały	0	0	0	0
...	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Krobska

26.02.2021

DYREKTOR ZAKŁADU

mgr inż. Krzysztof Bąkowski

MIASTO POZNAŃ
Zakład Robót Drogowych
ul. Energetyczna 4
61-016 POZNAŃ

tel. 61/ 878-05-10, fax 61/ 878-05-59

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m2)	0
Wartość (w zł)	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Karolina Krobska

26.02.2021

DYREKTOR ZAKŁADU


mgr inż. Krzysztof Bąkowski

MIASTO POZNAŃ
Zakład Robót Drogowych
ul. Energetyczna 4
61-016 POZNAŃ
tel. 61/ 878-05-10, fax 61/ 878-05-59

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów dzierżawy	0	0	0	0
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	500 000,00	0	500 000,00	0
z tytułu umów leasingu	500 000,00	0	500 000,00	0
Środki transportu, w tym:	770 000,00	0	80 000,00	690 000,00
z tytułu umów leasingu	770 000,00	0	80 000,00	690 000,00
Inne środki trwałe, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
RAZEM:	1 270 000,00	0	580 000,00	690 000,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Krobska

26.02.2021

DYREKTOR ZAKŁADU

mgr inż. Krzysztof Bąkowski

MIASTO POZNAŃ
Zakład Robót Drogowych
ul. Energetyczna 4
61-016 POZNAŃ
tel. 61/ 878-05-10, fax 61/ 878-05-59

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	0	0
Udziały	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe	0	0
RAZEM:	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Krobska

26.02.2021

DYREKTOR ZAKŁADU

mgr inż. Krzysztof Bąkowski

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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)

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	
Należności długoterminowe (A.III.)	0	0	0	0
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	49255,07	0	43072,72	6182,35
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)	0	0	0	0
- pozostałe należności (B.II.4)	49255,07	0	43072,72	6182,35
RAZEM:	49255,07	0	43072,72	6182,35

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Karolina Krobśka

DYREKTOR ZAKŁADU

 mgr inż. Krzysztof Bąkowski

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2019	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2020
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie...	0	0	0	0	0
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi	0	0	0	0	0
Rezerwa na zobowiązania z tyt. Rocznej korekty VAT	49815,52	91804,21		49815,52	91804,21
...					0
RAZEM	49815,52	91804,21	0	49815,52	91804,21

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Krobska

26.02.2021

DYREKTOR ZAKŁADU

mgr inż. Krzysztof Bąkowski

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
Emisja obligacji	0	0	0	0
Inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
RAZEM	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Krobska

26.02.2021

DYREKTOR ZAKŁADU

mgr inż. Krzysztof Bąkowski

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	280 437,98 zł
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Krobska

26.02.2021

DYREKTOR ZAKŁADU

mgr inż. Krzysztof Bąkowski

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym: na aktywach trwałych
RAZEM, w tym:	0	0	0
Hipoteka	0	0	0
Zastaw, w tym:	0	0	0
- rejestrowy	0	0	0
Weksle, w tym:	0	0	0
- in blanco	0	0	x

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Krobska

26.02.2021

DYREKTOR ZAKŁADU

mgr inż. Krzysztof Bąkowski

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

MIASTO POZNAŃ
Zakład Robót Drogowych
ul. Energetyczna 4
61-016 POZNAŃ
tel. 61/ 878-05-10, fax 61/ 878-05-59

1.12. łączna kwota 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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
RAZEM	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

KK
mgr Karolina Krobska

26.02.2021

DYREKTOR ZAKŁADU

KB
mgr inż. Krzysztof Bąkowski

KOREKTA

MIASTO POZNAŃ
Zakład Robót Drogowych
ul. Energetyczna 4
61-016 POZNAŃ
tel. 61/ 878-05-10, fax 61/ 878-05-59

URZĄD MIASTA POZNANIA
Wydział Finansowy
06
WPLYNĘŁO
DZ. 06-04-2021
WPLYNĘŁO
DNIA
L. dz.
znak spr. zał.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Bony żywieniowe	0	16 270,00
Czynsz inicjalny od 2 umów leasingowych	77 745,89	24 129,66
Prenumeraty i przedłużenia licencji	7 696,70	10 493,41
Opłata za przejazdy ponadgabarytowe	2 400,00	2 400,00
Vat naliczony za m-c grudzień	6 639,21	23 514,35
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	94 481,80	76 807,42
Koszty zarachowane w roku 2020 dot. roku 2019	15 062,94	41 395,78
opłata środowiskowa	-	11 000,00
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	15 062,94	52 395,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Krobska

6.04.2021

DYREKTOR ZAKŁADU

mgr inż. Krzysztof Bąkowski

MIASTO POZNAŃ
Zakład Robót Drogowych
ul. Energetyczna 4
61-016 POZNAŃ

tel. 61/ 878-05-10, fax 61/ 878-05-59

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
-	-	-
-	-	-
-	-	-
RAZEM	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Krobska

26.02.2021

DYREKTOR ZAKŁADU

mgr inż. Krzysztof Bąkowski

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
Nagrody jubileuszowe	220 843,84
Odprawy emerytalne	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Krobska
mgr Karolina Krobska

26.02.2021

DYREKTOR ZAKŁADU

Krzysztof Bąkowski
mgr inż. Krzysztof Bąkowski

KOREKTA

MIASTO POZNAŃ
Zakład Robót Drogowych
ul. Energetyczna 4
61-016 POZNAŃ
tel. 61/ 878-05-10, fax 61/ 878-05-59

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.16. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Środki zgromadzone na rachunku VAT	0,00
Inne należności:	39 782,37
Kaucje gwarancyjne krótkoterminowe	36 062,37
kaucje dot. Posiadanych urządzeń	3 720,00
Należności długoterminowe:	24 269,13
Kaucje gwarancyjne do umów z MPK	24 269,13
- ...	



GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Krobska

2021-04-06

DYREKTOR ZAKŁADU

mgr inż. Krzysztof Bąkowski

MIASTO POZNAŃ
Zakład Robót Drogowych
ul. Energetyczna 4
61-016 POZNAŃ
tel. 61/ 878-05-10, fax 61/ 878-05-59

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Kwota
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Krobska

26.02.2021

DYREKTOR ZAKŁADU

mgr inż. Krzysztof Bakowski

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

MIASTO POZNAŃ
Zakład Robót Drogowych
ul. Energetyczna 4
61-016 POZNAŃ
tel. 61/ 878-05-10, fax 61/ 878-05-59

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

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	0
- odsetki	0
- różnice kursowe	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Krobska

26.04.2021

DYREKTOR ZAKŁADU

mgr inż. Krzysztof Bąkowski

MIASTO POZNAŃ
Zakład Robót Drogowych

ul. Energetyczna 4

61-016 POZNAŃ

tel. 61/ 878-05-10, fax 61/ 878-05-59

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	w 2019 r.	w 2020 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	18 041,87	64 711,67
1) losowe - pożar - odszkodowania	0,00	0,00
2) pozostałe - darowizna (spadek)	0,00	0,00
3) Odszkodowania	18 041,87	10 281,07
4) Sprzedaż środka trwałego	0,00	51 500,00
5) Sprzedaż złomu	0,00	2 930,60
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) losowe - pożar - wartość strat	0,00	0,00
2) losowe - zalanie - wartość strat	0,00	0,00
3) ...		

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Krobka

26.02.2021

DYREKTOR ZAKŁADU

mgr inż. Krzysztof Bąkowski

MIASTO POZNAŃ
Zakład Robót Drogowych
ul. Energetyczna 4
61-016 POZNAŃ
tel. 61/ 878-05-10, fax 61/ 878-05-59

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.4 informacja 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Krobska

26.02.2021

DYREKTOR ZAKŁADU

mgr inż. Krzysztof Bąkowski

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.5. inne informacje

MIASTO POZNAŃ
Zakład Robót Drogowych
ul. Energetyczna 4
61-016 POZNAŃ
tel. 61/ 878-05-10, fax 61/ 878-05-59

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	
- przychody z usług statutowych	30 064 432,23
- przychody ze sprzedaży masy bitumicznej	222 061,79
- przychody z nadwyżki środków obrotowych na 31.12	1 450 000,00
Istotne pozycje kosztów:	
- zużycie materiałów	11 701 478,54
- wynagrodzenia i ZUS	9 709 582,77
- remonty i pozostałe usługi	6 003 320,72
Wydatki na zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19 w 2020 roku:	
- materiały typu rękawiczki jednorazowe, maseczki oraz płyn do dezynfekcji	15 764,00
- usługi dezynfekcji pomieszczeń	3 600,00
- ...	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Krobska

26.02.2021

DYREKTOR ZAKŁADU

mgr inż. Krzysztof Bąkowski

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

MIASTO POZNAŃ
Zakład Robót Drogowych
ul. Energetyczna 4
61-016 POZNAŃ
tel. 61/ 878-05-10, fax 61/ 878-05-59

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Wyszczególnienie	Wartość
Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat:	
- ...	
- ...	
Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	
- ...	
- ...	
Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	
- ...	
- ...	
Informacje o poziomie zatrudnienia	
etaty	99

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Krobska

.....
(główny księgowy)

26.02.2021

.....
(rok,miesiąc,dzień)

DYREKTOR ZAKŁADU


mgr inż. Krzysztof Bąkowski

.....
(kierownik jednostki)

MIASTO POZNAŃ
Zakład Robót Drogowych
 ul. Energetyczna 4
 61-016 POZNAŃ
 tel. 61/ 878-05-10, fax 61/ 878-05-59

Nazwa jednostki

Rozliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych według stanu na 31.12.2020 roku

Wyszczególnienie	Nr poz.	Opis konta	Kwota
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1	Saldo konta 850 - ZFSS - wykazane w pasywach Bilansu	15 428,03
Stan środków na koncie ZFSS	2	Saldo konta 135 Rachunek bankowy środków ZFSS - wykazane w aktywach Bilansu	15 360,03
Należności z tytułu pożyczek udzielonych z ZFSS	3	Saldo konta 234 Rozrachunki z tytułu udzielonych pożyczek - wykazane w aktywach Bilansu	
Inne rozliczenia dotyczące ZFSS (np. podatek PIT)	4		
SPRAWDZENIE 1-2-3-4 - winno być "0"			68,00

Uwaga: Formuła - nie zmieniać

W przypadku, gdy sprawdzenie nie = 0 - załączyć wyjaśnienie niezgodności

Kwota 68,00 zł jest to część zwróconej zapomogi wpłaconej z ZFSS przez pracownika do kasy Zakładu w roku 2020, która powinna być wpłacona na konto ZFSS w roku 2020 a została wpłacona na konto ZFSS w m-cu styczniu 2021 roku.

Główny Księgowy
podpis


 mgr Karolina Krośka

Dyrektor
podpis


 mgr inż. Krzysztof Bakowski

Data: 26.02.2021r.