

ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH

27-200 Starachowice, Ostrowiecka 15

tel. Sekretariat 041-273 02 20

fax 041-273 02 28

NIP 664-18-30-342 Regon 291019637-00010

Załącznik nr 12

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zarząd Dróg Powiatowych
1.2	siedzibę jednostki
	27-200 Starachowice, ul. Ostrowiecka 15
1.3	adres jednostki
	27-200 Starachowice, ul. Ostrowiecka 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki (ze statutu lub zaświadczeniu o nr REGON)
	8413Z Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem tylko Starostwo jednostek nie dotyczy
	Nie dotyczy
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne (dot. starostw i urzędów)
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p><i>Przykład:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jest, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami kraju. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) Środki trwałe o wartości początkowej do 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 150,00 zł, wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 150,00 zł do 10.000 zł włącznie, zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> 1) Książki i inne zbiory biblioteczne; 2) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) Odzież i umundurowanie; 4) Meble i dywany 5) Inwentarz żywy; d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50% Licencje programów komputerowych, prawa autorskie, prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki - pozostałe wartości niematerialne i prawne 20%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 3. Materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu 4. Istotne rzeczy: <ul style="list-style-type: none"> -Jednostka nie rozlicza kosztów w czasie tj. jednorazowo ujmując koszty w ciężar działalności z chwilą otrzymania dokumentu księgowego, - Została wygaszona należność jednostki na koniec roku z tytułu zwrotu naliczonego VAT z działalności bieżącej od Powiatu Starachowickiego jako centralnego ośrodka rozliczeń podatku VAT Wn 800 Ma 225
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p> <p style="text-align: right;"><i>Załącznik główne składniki aktywów</i></p>
	Załącznik : tabela główne składniki aktywów
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
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	<i>tylko urzędy</i>
	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	<i>obce środki trwałe</i>
	Nie dotyczy	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcje i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	<i>tylko urząd</i>
	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)	<i>Tabela , stan odpisów aktualizujących wartość należności</i>
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	<i>tylko urząd</i>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	<i>Rb UZ</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat	<i>Rb UZ</i>
c)	powyżej 5 lat	<i>Rb UZ</i>
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	
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie dotyczy	
1.12.	łącznie 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	<i>tylko urząd</i>
	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	<i>zgodnie z polityką rachunkowości</i>
	Nie dotyczy	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	<i>gwarancje przy przetargach obowiązujące do 31.XII roku objętego sprawozdaniem</i>
	1.827.653,41 zł	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	<i>odprawy, ekwiwalenty, nagrody jubileuszowe</i>
	75.012,00 zł	
1.16.	inne informacje	
	-	
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	<i>strona Wn 080</i>
	12.761.538,91 zł	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	<i>(np. przegrane sprawy w sądzie, zwroty podatku, duże wartości odszkodowań)</i>
	Brak danych	
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	<i>tylko urząd</i>
	Nie dotyczy	
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	<i>tab. grunty w wieczystym użytkowaniu, tab. środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane</i>

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Klepacz

(główny księgowy)

2019-05-27

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Zarządu Dróg Powiatowych

mgr inż. Jarosław Trzebiński

(kierownik jednostki)

Przy wypełnianiu informacji dodatkowej prosimy o zachowanie zasady istotności – jednostka może w ramach przyjętych zasad (polityki) rachunkowości stosować uproszczenia, jeżeli nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

Tabela pomocnicza do załącznika nr 12

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Nabycie	Przebieg		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Wartości niematerialne i prawne 020	102.708,39	-	5.173,08	-	5.173,08	-	34.986,44	-	34.986,44	72.895,03
2.	Środki trwałe 011, 013	203.138.779,85	-	11.000.717,26	292.549,84	11.293.267,10	-	19.876,32	148.364,34	168.240,66	214.263.806,29
1)	Grunty	50.292.065,41	-	-	292.549,84	292.549,84	-	-	148.364,34	148.364,34	50.436.250,91
2)	Budynki i lokale	29.552,40	-	-	-	-	-	-	-	-	29.552,40
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	152.043.435,35	-	10.971.688,79	-	10.971.688,79	-	-	-	-	163.015.124,14
4)	Kotły i maszyny energetyczne	25.155,00	-	-	-	-	-	-	-	-	25.155,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	97.577,86	-	17.188,87	-	17.188,87	-	8.781,00	-	8.781,00	105.985,73
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	106.850,31	-	-	-	-	-	-	-	-	106.850,31
7)	Urządzenia techniczne	48.327,13	-	2.739,39	-	2.739,39	-	2.234,52	-	2.234,52	48.832,00
8)	Środki transportu	356.624,50	-	-	-	-	-	-	-	-	356.624,50
9)	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	139.191,89	-	9.100,21	-	9.100,21	-	8.860,80	-	8.860,80	139.431,30
	RAZEM	203.241.488,24	-	11.005.890,34	292.549,84	11.298.440,18	--	54.862,76	148.364,34	203.227,10	214.336.701,32

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Dorota Klepacz

P.O. DYREKTORA
Zarządu Dróg Powiatowych
mgr inż. Jarosław Trzebiński

c.d. Tabeli pomocniczej do załącznika nr 12

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego 071, 072	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia <i>Likwidacja, sprzedaż przekazane 071,072</i>	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy <i>Konto 400</i>	Inne (np. jednorazowo umarżane)				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19) <i>uzgodnić z bilansem i sprawozdaniem F03</i>
13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
102.708,39	-	-	5.173,08	5.173,08	34.986,44	72.895,03	0,00	0,00
39.650.557,32	-	6.936.268,85	29.028,47	6.965.297,32	19.876,32	46.595.978,32	163.488.222,53	167.667.827,97
-	-	-	-	-	-	-	50.292.065,41	50.436.250,91
25.916,23	-	482,16	-	482,16	-	26.398,39	3.636,17	3.154,01
38.896.088,12	-	6.916.688,69	-	6.916.688,69	-	45.812.776,81	113.147.347,23	117.202.347,33
25.155,00	-	-	-	-	-	25.155,00	0,00	0,00
94.202,86	-	2.700,00	17.188,87	19.888,87	8.781,00	105.310,73	3.375,00	675,00
106.850,31	-	-	-	-	-	106.850,31	0,00	0,00
41.374,81	-	1.463,76	2.739,39	4.203,15	2.234,52	43.343,44	6.952,32	5.488,56
321.778,10	-	14.934,24	-	14.934,24	-	336.712,34	34.846,40	19.912,16
139.191,89	-	-	9.100,21	9.100,21	8.860,80	139.431,30	0,00	0,00
39.753.265,71	-	6.936.268,85	34.201,55	6.970.470,40	54.862,76	46.668.873,35	163.488.222,53	167.667.827,97

Główny księgowy
mgr Dorota Szabacz

P.O. DYREKTORA
Zarządu Dróg Powiatowych
mgr inż. Jarosław Trzebiński

Tabele pomocnicze do załącznika nr 12

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	Powierzchnia (m ²)	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-
2.	-	Powierzchnia (m ²)	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane

Lp	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należność główna – opłaty za zajęcie pasa drogowego	10.409,50	48,75	-	790,00	9.668,25
2	Odsetki od nieterminowej wpłaty za zajęcie pasa drogowego	2.571,72	671,26	-	110,59	3.132,39
3	Koszty upomnienia	55,20	11,60	-	11,60	55,20

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość przeniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Doreta Klepacz

p.o. DYREKTORA
Zarządu Dróg Powiatowych
mgr inż. Jarosław Trzebiński