

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zarząd Dróg Powiatowych
1.2	siedzibę jednostki
	ul. F. Chopina 5 Krosno Odrzańskie
1.3	adres jednostki
	ul. F. Chopina 5, Krosno Odrzańskie 66-600
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działania jest wykonywanie podstawowych obowiązków zarządcy drogi a w szczególności: opracowanie projektów planów rozwoju sieci drogowej; opracowanie projektów planów budowy, przebudowy, remontu, utrzymania i ochrony dróg oraz obiektów mostowych; pełnienie funkcji inwestora; utrzymanie nawierzchni dróg; realizacja zadań w zakresie inżynierii ruchu; koordynowanie robót w pasie drogowym; wydawanie zezwoleń na zajecie pasa drogowego i zjazdu z dróg oraz pobieranie opłat i kar pieniężnych; prowadzenie ewidencji dróg, mostów, przepustów; prowadzenie okresowych kontroli stanu dróg i obiektów mostowych; wykonywanie robót interwencyjnych; przeciwdziałanie niszczeniu dróg; przeciwdziałanie niekorzystnym przeobrażeniom środowiska; dokonywanie okresowych pomiarów ruchu drogowego; utrzymanie zieleni przydrożnej; wydawanie opinii o lokalizacji obiektów budowlanych przy drogach; prowadzenie zimowego utrzymania dróg; wykonywanie innych zadań z zakresu zarządzania drogami i gospodarki gruntami zleconych przez Zarząd Powiatu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Bilans jest sporządzony na dzień 31.12.2021; a rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian funduszu za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021r.
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)

Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy																																																																																
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości																																																																																
Środki trwałe w budowie	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,	w bilansie pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości																																																																																
Materiały w tym zbiory biblioteczne	w cenach nabycia	wg rzeczywistych cen zakupu																																																																																
Należności	według wartości nominalnej	W bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności																																																																																
Zobowiązania	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty																																																																																
Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości																																																																																
Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa	według wartości nominalnej	w wartości nominalnej																																																																																
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Księgi rachunkowe w jednostce prowadzi się rzetelnie za pomocą programów komputerowych.</li> <li>2. Należności i zobowiązania wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</li> <li>3. Amortyzacja środków trwałych powyżej 10.000 zł dokonywana jest metoda linową. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania środka trwałego, jednorazowo na koniec roku budżetowego.</li> <li>4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież, meble, pomoce dydaktyczne, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10000 zł.</li> <li>5. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury</li> <li>6. Koszty zakupu materiałów ujmowane są w dniu płatności.</li> <li>7. Odpisów aktualizacyjnych dokonuje się najpóźniej niż na dzień bilansowy.</li> <li>8. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub nie później niż na koniec kwartału w wysokości należnej.</li> </ol>																																																																																		
5.	inne informacje																																																																																	
Nie dotyczy																																																																																		
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>																																																																																		
1.																																																																																		
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																																																																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Grupa rodzajowa</th> <th>Saldo na dzień 01.01.2021</th> <th>Nabycie</th> <th>Aktualizacja</th> <th>Zbycie</th> <th>Likwidacja</th> <th>Przemieszczenie</th> <th>Saldo na dzień 31.12.2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>WNiP</td> <td>60.347,75</td> <td>11.123,77</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>71.471,52</td> </tr> <tr> <td>Umorzenie</td> <td>60.347,75</td> <td>11.123,77</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>71.471,52</td> </tr> <tr> <td>Grunty</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Budynki, LiOI:</td> <td>93.825.718,07</td> <td>5.179.351,15</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>99.005.069,22</td> </tr> <tr> <td>Umorzenie</td> <td>33.643.217,82</td> <td></td> <td>4.075.914,55</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>37.838.922,35</td> </tr> <tr> <td>Środki transportu</td> <td>1.105.799,65</td> <td>58.280,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>1.164.079,65</td> </tr> <tr> <td>Umorzenie</td> <td>1.039.029,65</td> <td>29.990,00</td> <td>20.104,35</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>1.089.124,00</td> </tr> <tr> <td>Inne środki trwałe</td> <td>558.997,50</td> <td>53.295,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>612.292,50</td> </tr> <tr> <td>Umorzenie</td> <td>447.595,59</td> <td></td> <td>24.455,77</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>472.051,36</td> </tr> </tbody> </table>	Grupa rodzajowa	Saldo na dzień 01.01.2021	Nabycie	Aktualizacja	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie	Saldo na dzień 31.12.2021	WNiP	60.347,75	11.123,77					71.471,52	Umorzenie	60.347,75	11.123,77					71.471,52	Grunty								Budynki, LiOI:	93.825.718,07	5.179.351,15					99.005.069,22	Umorzenie	33.643.217,82		4.075.914,55				37.838.922,35	Środki transportu	1.105.799,65	58.280,00					1.164.079,65	Umorzenie	1.039.029,65	29.990,00	20.104,35				1.089.124,00	Inne środki trwałe	558.997,50	53.295,00					612.292,50	Umorzenie	447.595,59		24.455,77				472.051,36	
Grupa rodzajowa	Saldo na dzień 01.01.2021	Nabycie	Aktualizacja	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie	Saldo na dzień 31.12.2021																																																																											
WNiP	60.347,75	11.123,77					71.471,52																																																																											
Umorzenie	60.347,75	11.123,77					71.471,52																																																																											
Grunty																																																																																		
Budynki, LiOI:	93.825.718,07	5.179.351,15					99.005.069,22																																																																											
Umorzenie	33.643.217,82		4.075.914,55				37.838.922,35																																																																											
Środki transportu	1.105.799,65	58.280,00					1.164.079,65																																																																											
Umorzenie	1.039.029,65	29.990,00	20.104,35				1.089.124,00																																																																											
Inne środki trwałe	558.997,50	53.295,00					612.292,50																																																																											
Umorzenie	447.595,59		24.455,77				472.051,36																																																																											

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Nie dysponuje					
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 wieczysto					
	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					
	Nie dotyczy					
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)					
	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiana stanów odpisu w ciągu roku			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
	Kary za niewywiązanie się z umów	12.111,70				12.111,70
	Decyzje administracyjne (upadłość spółki)	26.142,00				29.363,55
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:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	Nie dotyczy					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Nie dotyczy					
c)	powyżej 5 lat					
	Nie dotyczy					
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego					
	Nie dotyczy					
1.11.	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					
	Nie dotyczy					

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
	Nie dotyczy	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Wynagrodzenia, premie, nadgodziny za zimowe dyżury, nagrody	1.332.609,35
	Ekwiwalent za urlop	2.519,65
	Nagrody jubileuszowe	2.730,00
	Odprawy :	
1.16.	inne informacje	
	brak	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Nie dotyczy, zapasem jest paliwo, które zużywane jest na bieżąco.	
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	
	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie (konto080)	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie
	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku budżetowym	5.179.351,15 zł
	Środki trwałe w budowie	536.442,96 zł
	W tym odsetki i różnice kursowe	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Nie dotyczy	
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
	Nie dotyczy	
2.5.	inne informacje	
	Nie dotyczy	

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

Izabela Wawrzyniak  
(główny księgowy)

2021-03-12  
(rok, miesiąc, dzień)

Przemysław Waszkiewicz  
(kierownik jednostki)