INFORMACJA DODATKOWA

|  |  |
| --- | --- |
| **I.** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** |
| 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 zjazdy 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 31.12.2019; a rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian funduszu za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019r. |
| 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 |

1. Księgi rachunkowe w jednostce prowadzi się rzetelnie za pomocą programów komputerowych.
2. Należności i zobowiązania wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
3. Amortyzacja środków trwałych powyżej 10.000 zł dokonywana jest metoda linową. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do używania środka trwałego, jednorazowo na koniec roku budżetowego.
4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzane są: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież, meble, pomoce dydaktyczne, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 3500 zł.
5. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury
6. Koszty zakupu materiałów ujmowane są w dniu płatności.
7. Odpisów aktualizacyjnych dokonuje się najpóźniej niż na dzień bilansowy.
8. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub nie później na koniec kwartału w wysokości należnej.
 |
| 5. | inne informacjeNieodpłatne otrzymanie środków trwałych w budowie

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Pozycja zestawienia zmian w funduszu | Nr i data dowodu księgowego | Wyszczególnienie | Kwota | Nazwa jednostki |
| I.1.6 | 490/19 | Ścieżka dr. nr 1159F Rybaki -Maszewo Wężyska | 993.930,27 | Starostwo Powiatowe |

 |
|  | Nie dotyczy |
| **II.** | **Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:** |
| 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 |
|  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Grupa rodzajowa | Saldo na dzień 01.01.2019 | Nabycie | Aktualizacja | Zbycie | Likwidacja | Przemieszczenie | Saldo na dzień 31.12.2019 |
| Wartości niematerialne i prawne | 55.623,99 | 9.065,76 |  |  |  |  | 64.689,75 |
| Umorzenie | 55.623,99 | 9065,76 |  |  |  |  | 64.689,75 |
| Grunty  |  |  |  |  |  |  |  |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 79.873.429,82 | 10.599.936,66 |  |  |  |  | 90.473.366,48 |
| Umorzenie | 26.104.229,12 |  | 3.463.074,15 |  |  |  | 29.567.303,27 |
| Środki transportu | 1.007.399,65 |  |  |  |  |  | 1.007.399,65 |
| Umorzenie | 981.747,77 |  | 25.651,88 |  |  |  | 1.007.399,65 |
| Inne środki trwałe | 590.010,44 | 4.400,00 |  |  |  |  | 594.410,44 |
| Umorzenie | 464.591,05 |  | 8.006,59 |  |  |  | 472.597,64 |

 |
| 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 wieczyście |
|  | 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) |
|  | Nie dotyczy |
| 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. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
|  | Nie dotyczy |
| 1.12. | łączną 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. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
|  | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| Wynagrodzenia wraz z dodatkami oraz składkami | 1024072,14 zł + 239326,99 (społeczne i FP) = 1263399,13 zł |
| Nagrody | 43200 zł |
| Nagrody jubileuszowe | 3060 zł |
| Odprawy rentowe | 18816 zł |

 |
|  |  |
| 1.16. | inne informacje |
|  | brak |
| 2. |  |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
|  | Nie dotyczy, zapasem jest paliwo, które zużywane 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 | W tym odsetki i różnice kursowe |
| Środki trwałe oddane do użytkowania w roku budżetowym | 9 606 029,50 zł |  |
| Środki trwałe w budowie | 165 480,75 zł |  |

 |
| 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 |  2020-03-31 |  Janusz Milczarek |
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |