

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Zarząd Dróg Powiatowych
1.2.	siedziba jednostki
	Odolion
1.3.	adres jednostki
	ul. Szosa Ciechocińska 22, Odolion, 87-700 Aleksandrów Kujawski
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	zarządzanie drogami powiatowymi
2.	wskazania okresu objętego sprawozdaniem
	rok 2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane
	łącznie sprawozdania jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe Zarządu Dróg Powiatowych w Aleksandrowie Kujawskim prowadzone są w siedzibie jednostki.</p> <p>Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy a najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Księgi rachunkowe prowadzone są w formie papierowej do 30.06.2021 r. i w formie elektronicznej od 01.07.2021 r., obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: księgę główną, księgę pomocniczą, zestawienie obrotów i sald księgi głównej i pomocniczej, wykaz składników aktywów i pasywów.</p> <p>Celem prowadzenia ksiąg rachunkowych jednostki jest rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych i Zarządzenia nr 17/2021 Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie zakupu / nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej.</p> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się na koncie 011 – środki trwałe, i finansuje się ze środków na inwestycje. Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza się w całości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za okres całego roku.</p>
5.	Inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych
1.1.	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>Konto 011 środki trwałe stan na początku roku: 81.695.933,27 zł, otrzymane środki trwałe 125.000,00 zł panele fotowoltaiczne , 273.910,00 zł otrzymane działki, inwestycje 11.950.953,62 zł, zakupy inwestycyjne 268.698,95 zł, rozchód 0,00 zł, stan na koniec roku 94.314.495,84 zł.</p> <p>Konto 013 pozostałe środki trwałe stan na początku roku 188.797,78 zł, nabycie 33.712,00 zł, stan na koniec roku 222.509,78 zł.</p> <p>Konto 020 wartości niematerialne i prawne stan na początku roku 19.938,58 zł, nabycie 5.202,90 zł, stan na koniec roku 25.141,48 zł.</p> <p>Umorzenie środków trwałych stan na początku roku 21.960.728,12 zł, amortyzacja za rok 2023 r. 3.739.195,19 zł, zmniejszenie umorzenia 0,00 zł, umorzenie na koniec roku 25.699.923,31 zł.</p> <p>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych stan na początku roku 19.938,58 zł, amortyzacja za rok 2023 5.202,90 zł, stan na koniec roku 25.141,48 zł.</p> <p>Umorzenie pozostałych środków trwałych stan na początku roku 188.797,78 zł, amortyzacja za rok 2023 33.712,00 zł, stan na koniec roku 222.509,78 zł.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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 do 5 lat:
c)	powyżej 5 lat:
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

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącną 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
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	ekwiwalent za pranie 5,040,00 zł, odzież robocza, obuwie, rękawice, okulary 18.160,72 zł, nagrody jubileuszowe 13.213,80 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	W roku 2023 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wynosi 12.001.679,14 zł, w ramach następujących inwestycji: - przebudowa drogi powiatowej nr 2607C Ośno-Zazdromin 7.235.698,03 zł, - poprawa infrastruktury drogowej drogi powiatowej nr 2632C ul. Graniczna w Aleksandrowie Kujawskim 1.420.941,30 zł, - poprawa infrastruktury drogowej drogi powiatowej nr 2608C Konradowo-Siniarzewo 3.105.509,29 zł, - opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dotyczy drogi powiatowej nr 2633C ul. Narutowicza w Aleksandrowie Kujawskim 229.530,52 zł, - opracowanie dokumentacji projektowej dotyczy drogi powiatowej nr 2634C ul. Wojska Polskiego w Aleksandrowie Kujawskim 10.000,00 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
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

Wioletta Ochocińska

2024-04-17

Marcin Strych

.....
(Główny Księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(Kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej		
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	19.938,58		5.202,90		5.202,90			
II.	ŚRODKI TRWAŁE	81.695.933,27		12.618.562,57		12.618.562,57			
1.	Grunty	3.260,00		273.910,00		273.910,00			
2.	Budynki i budowle	131.249,97		0,00		0,00			
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	78.732.489,27		11.950.953,62		11.950.953,62			
4.	Kotły i maszyny energetyczne	0,00		125.000,00		125.000,00			
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	13.870,00		0,00		0,00			
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1.185.652,13		82.120,95		82.120,95			
7.	Urządzenia techniczne	65.560,73		10.578,00		10.578,00			
8.	Środki transportu	1.554.135,89		176.000,00		176.000,00			
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	9.715,28		0,00		0,00			
III	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	188.797,78		33.712,00		33.712,00			
Razem I + II + III		81.904.669,63		12.657.477,47		12.657.477,47			

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	25.141,48	19.938,58		5.202,90		5.202,90		25.141,48	0,00	0,00
0,00	94.314.495,84	21.960.728,12		3.739.195,19		3.739.195,19		25.699.923,31	59.735.205,15	68.614.572,53
0,00	277.170,00	0,00		0,00		0,00		0,00	3.260,00	277.170,00
0,00	131.249,97	13.868,75		3.281,25		3.281,25		17.150,00	117.381,22	114.099,97
0,00	90.683.442,89	19.948.897,39		3.571.904,78		3.571.904,78		23.520.802,17	58.783.591,88	67.162.640,72
0,00	125.000,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	125.000,00
0,00	13.870,00	13.870,00		0,00		0,00		13.870,00	0,00	0,00
0,00	1.267.773,08	786.006,07		82.859,53		82.859,53		868.865,60	399.646,06	398.907,48
0,00	76.138,73	0,00		6.644,22		6.644,22		6.644,22	65.560,73	69.494,51
0,00	1.730.135,89	1.191.653,25		73.684,75		73.684,75		1.265.338,00	362.482,64	464.797,89
0,00	9.715,28	6.432,66		820,66		820,66		7.253,32	3.282,62	2.461,96
0,00	222.509,78	188.797,78		33.712,00		33.712,00		222.509,78	0,00	0,00
0,00	94.562.147,10	22.169.464,48		3.778.110,09		3.778.110,09		25.947.574,57	59.735.205,15	68.614.572,53

Wyjaśnienia do 1.4.**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 (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Powierzchnia (m ²)					0
	Wartość (zł)					0
2.	Powierzchnia (m ²)					0
	Wartość (zł)					0

Wyjaśnienia do 1.5.**Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					

Wyjaśnienia do 1.7.**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						