

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 2022
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 inwestycję. 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 umarzone są 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: 67.032.418,04 zł, Ulepszenia 405.767,78 zł, otrzymane inwestycje 13.883.494,72 zł. inne inwestycje 130.380,00 zł, zakup 505.857,73 zł, otrzymane działki 3.260,00 zł, Rozchód 218.940,00 zł, wyksięgowanie działki 46.305,00 zł, na koniec roku 81.695.933,27 zł. Konto 013 pozostałe środki trwałe stan na początku roku 161.672,39 zł, nabycie 14.785,39 zł, stan na koniec roku 188.797,78 zł. Konto 020 wartości niematerialne i prawne stan na początku roku 17.740,58 zł, nabycie 2.198,00 zł, stan na koniec roku 19.938,58 zł. Umorzenie środków trwałych stan na początku roku 19.166.168,01 zł, amortyzacja za rok 2022 r. 3.013.500,11 zł, zmniejszenie umorzenia 218.940,00 zł, umorzenie na koniec roku 21.960.728,12 zł. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 19.938,58 zł. Umorzenie pozostałych środków trwałych 188.797,78 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 wieczyście
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 wynagrodzenia osobowe pracowników – 1.065.015,64 zł, nagrody jubileuszowe 21.661,80 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 2022 przyjęto środki trwałe z inwestycji na kwotę 14.419.642,50 zł, są to ulepszone i przebudowane odcinki dróg powiatowych w ramach następujących inwestycji: - Poprawa infrastruktury drogowej drogi powiatowej nr 2608C Konradowo-Siniarzewo na kwotę 210.726,68 zł, i drogi powiatowej nr 2623C Wola Bachorna-Kuczkowo na kwotę 195.041,10 zł. - Przebudowa drogi powiatowej nr 2612C Nieszawa-Ujma Duża na kwotę 6.545.603,01 zł. - Przebudowa drogi powiatowej nr 2603C Cieclocinek - Siutkowo na kwotę 3.469.445,00 zł. - Przebudowa drogi powiatowej nr 2528C Żyroławice-Przybranowo na kwotę 3.998.826,71. Trzy ostatnie inwestycje były realizowane przez Starostwo Powiatowe w Aleksandrowie Kujawskim.
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 Należności za nieterminowe wykonanie usługi tj. kara umowna w kwocie 75323,79 zł. została zmniejszona o kwotę 37661,79 zł. zgodnie z podpisaną ugodą sądową.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Wioletta Ochocińska

2023-03-31

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	17 740,58	0,00	2 198,00	0,00	2 198,00	0,00	0,00	0,00
II.	ŚRODKI TRWAŁE	67 032 418,04	0,00	14 928 760,23	0,00	14 928 760,23	0,00	218 940,00	46 305,00
1.	Grunty	46 305,00	0,00	3 260,00	0,00	3260,00	0,00	0,00	46 305,00
2.	Budynki i budowle	131 249,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 312 846,77	0,00	14 419 642,50	0,00	14 419 642,50	0,00	0,00	0,00
4.	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	13 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 075 075,13	0,00	329 517,00	0,00	329 517,00	0,00	218 940,00	0,00
7.	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	65 560,73	0,00	65 560,73	0,00	0,00	0,00
8.	Środki transportu	1 443 355,89	0,00	110 780,00	0,00	110 780,00	0,00	0,00	0,00
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	9 715,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem I + II		67 050 158,62	0,00	14 930 958,23	0,00	14 930 958,23	0,00	218 940,00	46 305,00

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)	Zmniejszenie 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	19 938,58	17 740,58	0,00	2 198,00		2 198,00	0,00	19 938,58	0,00	0,00
265 245,00	81 695 933,27	19 166 168,01	0,00	3 013 500,11		3 013 500,11	218 940,00	21 960 728,12	47 866 250,03	59 735 205,15
46 305,00	3 260,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	46 305,00	3 260,00
0,00	131 249,97	10 587,50	0,00	3 281,25		3 281,25	0,00	13 868,75	120 662,47	117 381,22
0,00	78 732 489,27	17 053 297,62	0,00	2 895 599,77		2 895 599,77	0,00	19 948 897,39	47 259 549,15	58 783 591,88
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	13 870,00	13 870,00	0,00	0,00		0,00	0,00	13 870,00	0,00	0,00
218 940,00	1 185 652,13	981 240,89	0,00	23 705,18		23 705,18	218 940,00	786 006,07	93 834,24	399 646,06
0,00	65 560,73	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	65 560,73
0,00	1 554 135,89	1 101 560,00	0,00	90 093,25		90 093,25	0,00	1 191 653,25	341 795,89	362 482,64
0,00	9 715,28	5 612,00	0,00	820,66		820,66	0,00	6 432,66	4 103,28	3 282,62
265 245,00	81 715 871,85	19 183 908,59	0,00	3 015 698,11		3 015 698,11	218 940,00	21 980 666,70	47 866 250,03	59 735 205 ,15

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	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego
-----	------------------	--

		Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
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.						