

**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 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>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwale 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,</p> <p>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 użytkowania,</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również odzież wydawaną pracownikom DSL</p> <p>d) Środki trwale 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 użytkowania.</p> <p>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.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu</p> <p>4. Istotne rzeczy: -Jednostka nie rozlicza kosztów w czasie tj. jednorazowo ujmując koszty w ciężar działalności z chwilą otrzymania dokumentu księgowego,</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>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
	<i>Załącznik główne składniki aktywów</i>
	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 wieczysto
	<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 akcji 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie dotyczy	
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	<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>
	2.292.107,49 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  <i>odprawy, ekwiwalenty, nagrody jubileuszowe</i>
	26.846,16 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>
	72.302.802,61 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>
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 nieamortyzowane lub nieumarzane</i>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*(główny księgowy)*

2016-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR  
Zarządu Dróg Powiatowych**

*Beata Stapor*

(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 zwiększenie wartości początkowe j (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowe j (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Nabycie	Przebieg szczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Wartości niematerialne i prawne 020	90.895,03	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	90.895,03
2.	Środki trwałe 011, 013	295.771.063,91	-	111.906.114,02	-	111.906.114,02	227.000	32.019,15	32.625.265,7	32.884.284,90	374.792.893,03
1)	Grunty (gr.0)	62.965.109,15	-	327.108,49	-	327.108,49	-	-	701.483,43	701.483,43	62.590.734,21
2)	Budynki i lokale (gr.1)	669.635,47	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	669.635,47
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.2)	230.656.208,32	-	111.186.185,44	-	111.186.185,44	-	-	31.923.782,3	31.923.782,32	309.918.611,44
4)	Kotły i maszyny energetyczne (gr.3)	-	-	5.360,00	-	5.360,00	-	-	-	0,00	5.360,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr.4)	153.837,95	-	49.858,40	-	49.858,40	-	10.939,00	-	10.939,00	192.757,35
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (gr.5)	248.703,50	-	279.107,00	-	279.107,00	44.000,	-	-	44.000,00	483.810,50
7)	Urządzenia techniczne (gr.6)	93.371,37	-	15.496,81	-	15.496,81	-	7.769,00	-	7.769,00	101.099,18
8)	Środki transportu (gr.7)	806.631,50	-	31.312,80	-	31.312,80	183.000,	-	-	183.000,00	654.944,30
9)	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (gr.8)	177.566,65	-	11.685,08	-	11.685,08	-	13.311,15	-	13.311,15	175.940,58
	<b>RAZEM</b>	295.861.958,94	-	111.906.114,02	-	111.906.114,02	227.000	32.019,15	32.625.265,7	32.884.284,90	374.883.788,06

c.d. Tabeli pomocniczej do załącznika nr 12

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego <i>071, 072</i>	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.
72.895,03	-	9.000,00	-	9.000,00	-	81.895,03	18.000,00	9.000,00
99.777.448,57	-	10.736.699,27	113.416,29	10.850.115,56	579.563,95	110.048.000,18	195.993.615,34	264.744.892,85
0,00	-	-	-	-	-	0,00	62.965.109,15	62.590.734,21
40.130,47	-	16.740,84	-	16.740,84	-	56.871,31	629.505,00	612.764,16
98.906.795,52	-	10.565.451,66	-	10.565.451,66	320.544,80	109.151.702,38	131.749.412,80	200.766.909,06
0,00	-	-	5.360,00	5.360,00	-	5.360,00	0,00	0,00
141.408,27	-	7.457,76	49.858,40	57.316,16	10.939,00	187.785,43	12.429,68	4.971,92
98.585,00	-	34.158,61	31.016,00	65.174,61	44.000,00	119.759,61	150.118,50	364.050,89
56.663,37	-	3.933,00	15.496,81	19.429,81	7.769,00	68.324,18	36.708,00	32.775,00
356.299,29	-	108.957,40	-	108.957,40	183.000,00	282.256,69	450.332,21	372.687,61
177.566,65	-	-	11.685,08	11.685,08	13.311,15	175.940,58	0,00	0,00
99.850.343,60	-	10.745.699,27	113.416,29	10.859.115,56	579.563,95	110.129.895,21	196.011.615,34	264.753.892,85

## 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 <sup>2</sup> )	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-
2.	-	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	-	-	-	-
		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	1.443,96	2.883,69		485,62	3.842,03
2	Odsetki od nieterminowej wpłaty za zajęcie pasa drogowego	296,22	380,86		66,97	610,11
3	Koszty upomnienia	327,20	256,00	-	128,00	455,20

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.