

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zarząd Dróg Powiatowych w Kłodzku
1.2	siedzibę jednostki ul. Objazdowa 20, 57-300 Kłodzko
1.3	adres jednostki ul. Objazdowa 20, 57-300 Kłodzko
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Administrowanie siecią dróg na terenie Powiatu Kłodzkiego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 - 31.12.2019
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) W jednostce : <ul style="list-style-type: none"> - nie występują bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na przyszłe zobowiązania - opłacane z góry abonamenty i prenumerata księgowane są w koszty miesiąca w którym zostały poniesione - należności wynikające z decyzji dotyczących zajęcia pasa drogowego za okres dłuższy niż 1 rok (decyzje stałe), przypisuje się do okresu rozliczeniowego którego dane zajęcie dotyczy - zapłaty za należności dotyczące lat przyszłych ujmuje się w rozliczeniach międzyokresowych przychodów - nie jest prowadzona ewidencja obrotu materialowego - środki trwałe i WNiP o wartości powyżej 10.000 zł umarza się liniową metodą amortyzacji, która rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu przyjęcia do użytkowania - pozostałe środki trwałe i WNiP o wartości poniżej 10.000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania - pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 500 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej a ich wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów pod datą oddania do użytkowania - środki trwałe wycenia się według : ceny nabycia dla kupna, wartości rynkowej na dzień otrzymania lub kosztów wytworzenia - odpisy amortyzacyjne dokonywane są jednorazowo w miesiącu grudniu za cały rok - z uwagi na szybkie starzenie się sprzętu komputerowego oraz na fakt iż drukarki podłączone są sieciowo, w celu przejrzystości ewidencji wyposażenia nie tworzy się zestawów komputerowych - tworzone są odpisy aktualizujące należności w zależności od okresu przeterminowania: (nieprzeterminowane i przeterminowane do 6 miesięcy- bez odpisu aktualizującego, przeterminowane od 6 miesięcy do 2 lat- odpis w wysokości 25%, przeterminowane od 2 do 3 lat – odpis w wysokości 50%, przeterminowane powyżej 3 lat- odpis w wysokości 100%.)
5.	inne informacje ----
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 Według załącznika nr II.1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
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
	Grunty - 19635,06 zł Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 200 396,82 zł (według załącznika nr 8)
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)
	Według załącznika nr II.1.7
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.	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
	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
	Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w ramach stosowanych w jednostce uproszczeń na podstawie art. 4 ust. 4 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Jednostka dokonuje rozliczeń międzyokresowych przychodów - zgodnie z załącznikiem II.1.13 Stosowane w jednostce uproszczenia opisano w części I, w punkcie 4 "omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ... "
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	2538578,51 stanowi łączną kwotę zabezpieczeń bankowych i ubezpieczeniowych należytego wykonania umowy oraz roszczeń z tytułu rękojmi za wady fizyczne
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	odprawy emerytalne i rentowe: 0 zł nagrody jubileuszowe: 56 845 zł ekwiwalenty za urlop: 0 zł

1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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 <u>wynik finansowy</u> jednostki
	Nie dotyczy

Patrycja Pokojewska
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Polpewste
mgr Patrycja Pokojewska

2020.03.05
(rok, miesiąc, dzień)

Stanisław Sijka
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Zarządu Dróg Powiatowych
inż. Stanisław Sijka

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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

l.p.	wyszczególnienie	konto 011 - środki trwałe				inne środki trwałe	razem	konto 013 - pozostałe środki trwałe	konto 014 - zbiory biblioteczne	konto 020 - wartości niematerialne i prawne podlegające umorzeniu według stawek amortyzacyjnych	konto 020 - wartości niematerialne i prawne podlegające umorzeniu	konto 020 - wartości niematerialne i prawne razem (6+7)	RAZEM (3+4+5+8)
		grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu									4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	wartość brutto stan na 01.01.2019r.	33 577 374,13	276 323 068,92	265 204,71	771 797,88	6 519,00	310 943 964,64	314 354,30	0,00	45 308,17	99 833,23	145 141,40	311 403 460,34
2	zwiększenia brutto w 2019r. razem, w tym z tytułu:	1 225 234,00	32 486 945,63	12 300,00	113 900,72	19 967,82	33 858 348,17	53 505,45	0,00	0,00	2 900,00	2 900,00	33 914 753,62
2a	aktualizacji wartości						0,00					0,00	0,00
2b	nabycia (nieodpłatne otrzymanie)	1 134 234,00					1 134 234,00					0,00	1 134 234,00
2c	nabycia (zakup)						0,00	53 505,45			2 900,00	2 900,00	56 405,45
2d	przemieszczenia wewnętrznego (przeniesienie z konta 080 na konto 011 lub 020)	91 000,00	32 486 945,63	12 300,00	113 900,72	19 967,82	32 724 114,17					0,00	32 724 114,17
2e	przemieszczenia wewnętrznego (przesunięcia między kontami np. przeniesienie z konta 013 na konto 011 lub 020)						0,00					0,00	0,00
2f	.....						0,00					0,00	0,00
3	zmniejszenia brutto w 2019r. razem, w tym z tytułu:	820 242,27	272 867,47	0,00	68 930,00	0,00	1 162 039,74	14 087,19	0,00	0,00	0,00	0,00	1 176 126,93
3a	aktualizacji wartości						0,00					0,00	0,00
3b	rozchodu (likwidacja, sprzedaż, nieodpłatne przekazanie)	820 242,27	272 867,47		68 930,00		1 162 039,74	14 087,19				0,00	1 176 126,93
3c	przemieszczenia wewnętrznego (przesunięcia między kontami np. przeniesienie z konta 011 na konto 013)						0,00					0,00	0,00
3d	.....						0,00					0,00	0,00
4	wartość brutto stan na 31.12.2019r. (1+2-3)	33 982 365,86	308 537 147,08	277 504,71	816 768,60	26 486,82	343 640 273,07	353 772,56	0,00	45 308,17	102 733,23	148 041,40	344 142 087,03

Amortyzacja i umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych w 2019 r.

l.p.	wyszczególnienie	konto 071 - umorzenie środków trwałych (amortyzacja)					konto 072 - umorzenie pozostałych środków trwałych			Razem (3+4+5+8)								
		grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem	konto 072 - umorzenie pozostałych środków trwałych	konto 072 - umorzenie zbiorów bibliotecznych		konto 071 - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych podlegających umorzeniu według stawek amortyzacyjnych	konto 072 - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych podlegających umorzeniu jednorazowo	razem umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (konto 071 + konto 072) (6+7)					
1.	2.																	
1.	stan na 01.01.2019r.	XXX	180 560 255,69	242 747,78	570 717,75	4 302,54	181 378 023,76	314 354,30	0,00	45 308,17	99 833,23	145 141,40	181 837 519,46					
2	zwiększenia w 2019r. razem, w tym z tytułu:	XXX	9 289 102,26	13 514,56	81 024,11	1 173,42	9 384 814,35	53 505,45	0,00	0,00	2 900,00	2 900,00	9 441 219,80					
2a	aktualizacji wartości	XXX										0,00						
2b	nabyćcia (zakup, nieodpłatne otrzymanie)	XXX						53 505,45			2 900,00	2 900,00	56 405,45					
2c	naliczonych odpisów amortyzacyjnych za okres sprawozdawczy	XXX	9 289 102,26	13 514,56	81 024,11	1 173,42	9 384 814,35	XXX	XXX			0,00	9 384 814,35					
2d	przenieszenia wewnętrznego (przesunięcia między kontami np. przeniesienie z konta 072 na konto 071)	XXX					0,00					0,00	0,00					
2e	.....	XXX					0,00					0,00	0,00				
3	zmniejszenia w 2019r. razem, w tym z tytułu:	XXX	272 867,47	0,00	68 930,00	0,00	341 797,47	14 087,19	0,00	0,00	0,00	0,00	355 884,66					
3a	aktualizacji wartości	XXX					0,00					0,00	0,00					
3b	rozchodu (likwidacja, sprzedaż, nieodpłatne przekazanie)	XXX	272 867,47		68 930,00		341 797,47	14 087,19				0,00	355 884,66					
3c	przenieszenia wewnętrznego (przesunięcia między kontami np. przeniesienie z konta 071 na konto 072)	XXX					0,00					0,00	0,00					
3d	.....	XXX					0,00					0,00	0,00				
4	stan na 31.12.2019r. (1+2-3)	XXX	189 576 490,48	256 262,34	582 811,86	5 475,96	190 421 040,64	353 772,56	0,00	45 308,17	102 733,23	148 041,40	190 922 854,60					

Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne, wartości niematerialne i prawne w 2019 r. (netto)

l.p.	wyszczególnienie	konto												
		konto 011 - środki trwałe					konto 013 - pozostałe środki trwałe	konto 014 - zbiory biblioteczne -	konto 020 - wartości niematerialne i prawne podlegające umorzeniu jednorazowo	konto 020 - wartości niematerialne i prawne razem	konto 020 - wartości niematerialne i prawne razem			
		grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe						razem		
2.	3.					4.	5.	6.	7.	8.	9.			
	konto 011, 013, 014, 020 wartość netto - stan na 01.01.2019r.	33 577 374,13	95 762 813,23	22 456,93	201 080,13	2 216,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129 565 940,88	0,00	129 565 940,88
	konto 011, 013, 014, 020 wartość netto - stan na 31.12.2019r.	33 982 365,86	118 960 656,60	21 242,37	233 956,74	21 010,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153 219 232,43	0,00	153 219 232,43

Sporządził: P. Pokojewska
data, miejscowość: 21.02.2020 r., Kłodzko

Główny Księgowy
Patrycja Pokojewska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Patrycja Pokojewska
mgr Patrycja Pokojewska

Kierownik jednostki
Stanisław Sijka

DYREKTOR
Zarządu DvP Powiatowych
Stanisław Sijka
inż. Stanisław Sijka

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)

l.p.	wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:		
		długo - terminowych	krótko - terminowych	razem
1.	stan na 01.01.2019 r.		37 465,72	37 465,72
2.	zwiększenia odpisów aktualizujących (kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących)		236 921,92	236 921,92
3.	zmniejszenia odpisów aktualizujących, w tym:	0,00	415,52	415,52
3a	wykorzystanie odpisów aktualizujących			0,00
3b	rozwiązanie odpisów aktualizujących		415,52	415,52
4.	stan na 31.12.2019 r. (1+2-3)	0,00	273 972,12	273 972,12

Sporządził P.Pokojewska

data, miejscowość : 21.02.2020 r., Kłodzko

Patrycja Pokojewska

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Polpewska
mgr Patrycja Pokojewska

Stanisław Sijka

Kierownik jednostki

DYREKTOR
Zarządu Dróg Powiatowych

Sijka
inż. Stanisław Sijka

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego,

L.p.	Wyszczególnienie	Cel utworzenia rezerwy		Razem rezerwy
		
1.	stan na 01.01.2019 r.			0,00
2.	zwiększenia rezerw			0,00
3.	zmniejszenia rezerw, w tym:	0,00	0,00	0,00
3a	wykorzystanie			0,00
3b	rozwiązanie			0,00
4.	stan na 31.12.2019 r. (1+2-3)	0,00	0,00	0,00

0,00

Sporządził P.Pokojewska
data, miejscowość : 21.02.2020 r., Kłodzko

Patrycja Pokojewska
Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Polpewska
mgr Patrycja Pokojewska

Stanisław Sijka
Kierownik jednostki

DYREKTOR
Zarządu Dróg Powiatowych
Sijka
inż. Stanisław Sijka

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

L.p.	Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na 31.12.2019 r.	w tym:
			kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
I.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
1.			
2.			
3.			
II.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	
1.			
2.			
3.			
III.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	1 565,40	
1.	Decyzja 12/ZP/S/2018 (zajęcie pasa drogowego dr.pow.nr 3319D w m.Przygórze w celu umieszczenia sieci kanalizacji sanitarnej - za okres 2020 - 2023 r.)	96,00	
2.	Decyzja 320/ZP/2018 (zajęcie pasa drogowego dr.pow.nr 3232D w m.Jaworek w celu umieszczenia 2 sztuk reklam - za 2020 r.)	456,00	
3.	Decyzja 88/ZP/2019 (zajęcie pasa drogowego dr.pow.nr 3232D w m.Jaworek w celu umieszczenia 2 sztuk reklam - za okres 2020 -2021r.)	734,00	
4.	Decyzja 139/ZP/S/2019 (zajęcie pasa drogowego dr.pow.nr 3226 D w m.Kłodzko ul.Półwiejska w celu umieszczenia sieci kanalizacji sanitarnej - za 2020 r.)	66,20	
5.	Decyzja 185/ZP/S/2019 (zajęcie pasa drogowego dr.pow.nr 3323 D w m.Bożków w celu umieszczenia sieci wodociągowej - za 2020 r.)	20,00	
3.	Decyzja 268/ZP/S/2019 (zajęcie pasa drogowego dr.pow.nr 3288 D w m.Starkówek w celu umieszczenia sieci wodociągowej - za 2020 r.)	72,00	
4.	Decyzja 235/ZP/S/2015 (zajęcie pasa drogowego dr.pow.nr 3356 D w m.Rzeczka w celu umieszczenia urządzeń elektroenergetycznych - za 2020 r.)	51,20	
5.	Decyzja 153/ZP/S/2019 (zajęcie pasa drogowego dr.pow. w m.Lądek Zdrój ul. Orła w celu umieszczenia urządzenia wodociągowego - za 2020 r.)	70,00	

Sporządził: P.Pokojewska
data, miejscowość: 21.02.2020 r., Kłodzko

Patrycja Pokojewska
Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Polpewle
mgr Patrycja Pokojewska

Stanisław Sijka
Kierownik jednostki

REKTOR
Zarządu Dróg Powiatowych
Stanisław Sijka

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	stan na 01.01.2019 r.	
2.	zwiększenia odpisów aktualizujących (kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących)	
3.	zmniejszenia odpisów aktualizujących, w tym:	0,00
3a	wykorzystanie odpisów aktualizujących	
3b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	
6.	stan na 31.12.2019 r. (1+2-3)	0,00

0,00

Sporządził P.Pokojewska

data, miejscowość: 21.02.2020 r., Kłodzko

Patrycja Pokojewska
Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Patrycja Pokojewska
mgr Patrycja Pokojewska

Stanisław Sijka
Kierownik jednostki

DYREKTOR
Zarządu Dróg Powiatowych
Stanisław Sijka
inż. Stanisław Sijka