

INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA Z DNIA 03.04.2023 r

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zarząd Dróg Powiatowych w Kłodzku
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Wyspiańskiego 2K, 57-300 Kłodzko
1.3	adres jednostki
	ul. Wyspiańskiego 2K, 57-300 Kłodzko
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administrowanie siecią dróg na terenie Powiatu Kłodzkiego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 - 31.12.2022
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 : - 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 na czas nieokreślony), 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 podłączane 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 wieczystość
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 - 22.679 zł Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 186.878,84 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
	2.216.779,11 zł stanowi łączną kwotę gwarancji ubezpieczeniowych należytego wykonania umowy oraz roszczeń z tytułu rękojmi za wady fizyczne złożonych przez wykonawców
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	odprawy emerytalne: 30.319,98 zł nagrody jubileuszowe: 31.711,30 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 wynik finansowy jednostki
	1. W zestawieniu zmian funduszu ujęto korektę dotyczącą umorzenia naliczonego za 2021 r. 2. Jednostka jest stroną pozwaną w sprawie założonej z powództwa Firmy Budowlanej CAKO sp. z o.o., o zapłaty kwoty 241.624,30 zł oraz dodatkowo odsetki i koszty sądowe i procesu, na którą nie utworzono rezerwy. W sprawie zapadł w dniu 23.03.2023 r. wyrok na korzyść spółki. Wyrok jest nieprawomocny i jednostka planuje złożyć od niego apelację.

Patrycja Pokojewska

(główny księgowy)

03.04.2023

(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Krajnik

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Patrycja Pokojewska
mgr Patrycja Pokojewska

Z-ca DYREKTORA
Zarządu Dróg Powiatowych
w Kłodzku

mar inż. Dariusz Krajnik