

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. 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
	01.01.2023 - 31.12.2023
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)
	<p>W jednostce :</p> <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 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 materiałowego - środki trwale 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 trwale i WNiP o wartości poniżej 10.000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania - pozostałe środki trwale 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 trwale 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 wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Nie wystąpiły
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) Grunty - wartość na koniec roku obrotowego 22.679 zł 2) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej : stan na początek roku obrotowego 186.878,84 zmniejszenie w ciągu roku obrotowego o kwotę 28.048,16 zł wartość na koniec roku obrotowego 158.830,68 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
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 wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie wystąpiły
1.12.	łącznie 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 wystąpiły
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1.928.928,50 zł stanowi łączną kwotę gwarancji ubezpieczeniowych złożonych przez wykonawców, dotyczących należytego wykonania umowy oraz właściwego usunięcia wad i usterek
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe: 83.083,32 zł ekwiwalenty za urlop: 11.302,47 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Koszty w kwocie 357.317,43 zł dotyczą zasądzonych wyrokiem Sądu zwrotu potrąconej wykonawcy kary umownej wraz z odsetkami i kosztami procesu i sądowymi, w tym: a) należność główna - 241.624,30 zł b) odsetki - 83.081,33 zł c) koszty procesu - 22.765,20 zł d) koszty sądowe - 9.846,60 zł
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
	Nie dotyczy

Patrycja Pokojewska
(główny księgowy)

2024.02.27
(rok, miesiąc, dzień)

Maciej Bielas
(kierownik jednostki)

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

Środki trwale, pozostałe środki trwale, zbiory biblioteczne, wartości niematerialne i prawne w 2023 r. (brutto)														
l.p.	wyszczególnienie	konto 011 - środki trwale						konto 013 - pozostałe środki trwale	konto 014 - zbiory biblioteczne	konto 020 - wartości niematerialne i prawne podlegające umorzeniu według stawek amortyzacyjnych	konto 020 - wartości niematerialne i prawne podlegające umorzeniu jednorazowo	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	inne środki trwale	razem							
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.		
1.	wartość brutto stan na 01.01.2023r.	41 090 268,13	349 472 004,84	473 689,71	1 061 639,83	49 666,82	392 147 269,33	539 767,97	0,00	27 675,00	100 324,07	127 999,07	392 815 036,37	
2	zwiększenia brutto w 2023r. razem, w tym z tytułu:	3 358 328,60	24 959 556,59	80 332,00	0,00	0,00	28 398 217,19	93 335,07	0,00	0,00	1 107,00	1 107,00	28 492 659,26	
2a	aktualizacji wartości						0,00					0,00	0,00	
2b	nabycia (nieodpłatne otrzymanie)	3 359 328,60	6 848 608,23				10 206 936,83					0,00	10 206 936,83	
2c	nabycia (zakup)			80 332,00			80 332,00	93 335,07			1 107,00	1 107,00	174 774,07	
2d	przemieszczenia wewnętrznego (przesunięcie z konta 080 na konto 011 lub 020)		18 110 948,36				18 110 948,36					0,00	18 110 948,36	
2e	przemieszczenia wewnętrznego (przesunięcia między kontami np. przesunięcie 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 2023r. razem, w tym z tytułu:	275 820,60	21 971 716,20	0,00	0,00	0,00	22 247 536,80	2 618,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 250 154,80	
3a	aktualizacji wartości						0,00					0,00	0,00	
3b	rozchodu - sprzedaż, nieodpłatne przekazanie	275 820,60	21 971 716,20				22 247 536,80	2 618,00				0,00	22 250 154,80	
3c	rozchodu - likwidacja						0,00					0,00	0,00	
3d	przemieszczenia wewnętrznego (przesunięcia między kontami np. przesunięcie z konta 011 na konto 013)						0,00					0,00	0,00	
3e	.....						0,00					0,00	0,00
4	wartość brutto stan na 31.12.2023r. (1+2-3)	44 172 776,13	352 459 845,23	554 021,71	1 061 639,83	49 666,82	398 297 949,72	630 485,04	0,00	27 675,00	101 431,07	129 106,07	399 057 540,83	

Amortyzacja i umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych w 2023 r.													
l.p.	wyszczególnienie	konto 071 - umorzenie środków trwałych (amortyzacja)						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)	razem
		grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem						
1.	2.							4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	stan na 01.01.2023r.	XXX	221 011 388,32	278 009,52	681 252,27	41 679,68	222 012 329,79	539 767,97	0,00	27 675,00	100 324,07	127 999,07	222 680 096,83
2	zwiększenia w 2023r. razem, w tym z tytułu:	XXX	11 470 811,42	32 542,22	83 737,11	3 993,56	11 591 084,31	93 335,07	0,00	0,00	1 107,00	1 107,00	11 685 526,38
2a	aktualizacji wartości	XXX					0,00					0,00	0,00
2b	nabycia (zakup, nieodpłatne otrzymanie)	XXX					0,00	93 335,07			1 107,00	1 107,00	94 442,07
2c	naliczonych odpisów amortyzacyjnych za okres sprawozdaniowy	XXX	11 470 811,42	32 542,22	83 737,11	3 993,56	11 591 084,31	XXX	XXX	XXX		0,00	11 591 084,31
2d	przemieszczenia 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 2023r. razem, w tym z tytułu:	XXX	5 969 588,58	0,00	0,00	0,00	5 969 588,58	2 618,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 972 206,58
3a	aktualizacji wartości	XXX					0,00					0,00	0,00
3b	rozchodu - sprzedaż, nieodpłatne przekazanie	XXX	5 969 588,58				5 969 588,58	2 618,00				0,00	5 972 206,58
3c	rozchodu - likwidacja	XXX					0,00					0,00	0,00
3d	przemieszczenia wewnętrznego (przesunięcia między kontami np. przeniesienie z konta 071 na konto 072)	XXX					0,00					0,00	0,00
3e	.....	XXX					0,00					0,00	0,00
4	stan na 31.12.2023r. (1+2-3)	XXX	226 512 611,16	310 551,74	764 989,38	45 673,24	227 633 825,52	630 485,04	0,00	27 675,00	101 431,07	129 106,07	228 393 416,63

Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne, wartości niematerialne i prawne w 2023 r. (netto)													
l.p.	wyszczególnienie	konto						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 jednorazowo	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	inne środki trwałe	razem						
1.	2.												
	konto 011, 013, 014, 020 wartość netto - stan na 01.01.2023r.	41 090 268,13	128 460 616,52	195 680,19	380 387,56	7 987,14	170 134 939,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 134 939,54
	konto 011, 013, 014, 020 wartość netto - stan na 31.12.2023r.	44 172 776,13	125 947 234,07	243 469,97	296 650,45	3 993,58	170 664 124,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 664 124,20

Sporządził: Patrycja Pokojewska
data, miejscowość
27.02.2024

Główny Księgowy
Patrycja Pokojewska

Kierownik jednostki
Maciej Bielas

**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 01.01.2023 r.	0,00	97 358,02	97 358,02
2.	zwiększenia odpisów aktualizujących (kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących)	0,00	7 010,73	7 010,73
3.	zmniejszenia odpisów aktualizujących, w tym:	0,00	2 205,87	2 205,87
3a	wykorzystanie odpisów aktualizujących	0,00	0,00	0,00
3b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00	2 205,87	2 205,87
4.	stan na 31.12.202 r. (1+2-3)	0,00	102 162,88	102 162,88

Sporządził: Patrycja Pokojewska
data, miejscowość

27.02.2024 Kłodzko

Patrycja Pokojewska
Główny Księgowy

Maciej Bielas
Kierownik jednostki

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

L.p.	Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na 31.12.2023 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:	5 800,17	
1.	Decyzja 625/ZP/2022 (zajęcie pasa drogowego dr.pow.nr 3226D w Kłodzku, celem umieszczenia tablicy reklamowej za 2024 r.)	366,00	
2.	Decyzja 626/ZP/2022 (zajęcie pasa drogowego dr.pow.nr 3226D w Kłodzku, celem umieszczenia tablicy reklamowej, za 2024 r.)	366,00	
3.	Decyzja 165/ZP/2020 (zajęcie pasa drogowego dr.pow.nr 3240D w Polanicy Zdrój celem umieszczenia obiektu handlowego, za 2024)	3,38	
4.	Decyzja 235/ZP/S/2015 (zajęcie pasa drogowego dr.pow.nr 3356D w miejscowości Rzecznka, celem umieszczenia przyłącza elektroenergetycznego, za 2024)	51,20	
5.	Decyzja 35/ZP/S/2022 (zajęcie pasa drogowego dr.pow.nr 3310D w miejscowości Boguszyn, celem umieszczenia sieci wodociągowej i kanalizacyjnej, za 2024)	35,59	
6.	Decyzja 326/ZP/S/2023 (zajęcie pasa drogowego dr.pow.nr 3243D w miejscowości Dańczów, celem umieszczenia sieci wodociągowej, za 2024)	35,00	
7.	Decyzja 267/ZP/S/2023 (zajęcie pasa drogowego dr.pow.nr 3317D w miejscowości Ludwikowice Kłodzkie, celem umieszczenia przyłącza sieci wodociągowej, za 2024)	35,00	
8.	Decyzja 627/ZP/2022 (zajęcie pasa drogowego dr.pow.nr 3240D celem umieszczenia reklamy sklepu Żabka, za 2024-2030)	4 908,00	

Sporządził: Patrycja Pokojewska
data, miejscowość
27.02.2024

Patrycja Pokojewska
Główny Księgowy

Maciej Bielas
Kierownik jednostki