

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Zarząd Dróg Powiatowych w Dąbrowie k/Bartoszyce</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Dąbrowa 56A</i>
1.3	adres jednostki
	<i>Dąbrowa 56A 11-200 Bartoszyce</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Planowanie, budowa, modernizacja, utrzymanie oraz ochrona dróg powiatowych i obiektów drogowych w granicach obszaru Powiatu Bartoszyckiego.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01-01-2023 do 31-12-2023</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<i>Środki trwale w budowie Zarząd Dróg wycenia w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Zarząd Dróg nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. Rozliczenie zużytych materiałów w ciągu roku obrotowego następuje pozabilansowo w formie załącznika pod fakturę zakupu.</i>
5.	inne informacje
	<i>Brak</i>
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.
	<i>Zawiera tabela nr.1</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Brak informacji</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>0, tabela nr 2</i>
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>Tabela nr 3</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
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>Nie dotyczy</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
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

	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
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>Nie dotyczy</i>
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>Nie dotyczy</i>
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Nagrody jubileuszowe – 22 551,49 zł</i> <i>Odprawy emerytalne – 68 941,20 zł</i>
1.16.	inne informacje
	<i>Brak informacji</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>0</i>
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>12 943 534,75 zł</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Brak informacji</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>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Brak informacji</i>

2024-02-28

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Kociusz

DYREKTOR
Zarządu Dróg Powiatowych

mgr inż. Karol Łomecki

Tabela nr 1 : Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+ 5+ 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)
			aktualizacja	przychody	prze- szczenie		zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Grunty	Tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	359 957 951,09	0,00	2 245 720,25	0,00	2 245 720,25	0,00	0,00	1 468 965,14	1 468 965,14
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 880 996,46	0,00	138 990,00	0,00	138 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	2 116 519,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 947,60	113 947,60
5	Inne środki trwałe	26 538,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 325 045,95	0,00	12 943 534,75	0,00	12 943 534,75	0,00	0,00	2 384 710,25	2 384 710,25
7	Wartości niematerialne i prawne	35 520,82	0,00	3 936,00	0,00	3 936,00	0,00	798,70	0,00	798,70
	RAZEM	369 342 572,52	0,00	15 332 181,00	0,00	15 332 181,00	0,00	798,70	3 967 622,99	3 968 421,69

Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
(3+7-11)	13	14	15	16	(14 + 15 + 16)	18	(13+17-18)	(3-13)	(12-19)
12					17		19	20	21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
360 734 706,20	103 116 957,75	0,00	16 144 091,21	0,00	16 144 091,21	27 543,05	119 233 505,91	256 840 993,34	241 501 200,29
2 019 986,46	1 773 357,94	0,00	48 383,56	0,00	48 383,56	0,00	1 821 741,50	107 638,52	198 244,96
2 002 572,10	1 320 175,07	0,00	194 392,18	0,00	194 392,18	113 947,60	1 400 619,65	796 344,63	601 952,45
26 538,50	15 833,24	0,00	4 587,84	0,00	4 587,84	0,00	20 421,08	10 705,26	6 117,42
15 883 870,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 325 045,95	15 883 870,45
38 658,12	35 520,82	0,00	0,00	3 936,00	3 936,00	798,70	38 658,12	0,00	0,00
380 706 331,83	106 261 844,82	0,00	16 391 454,79	3 936,00	16 395 390,79	142 289,35	122 514 946,26	263 080 727,70	258 191 385,57

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Kotisz

DYREKTOR
Zarządu Dróg Powiatowych

mgr inż. Karol Lomecki

Tabela nr 2

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.	Działka nr 3/9, 3/10, 3/15, 3,16	Powierzchnia (m ²)	8 112	0	0	8 112
		Wartość (zł)				

Tabela nr 4

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5 - 6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	B.II.4 Pozostałe należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	B.II.4 Pozostałe należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	B.II.4 Pozostałe należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	B.II.4 Pozostałe należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Agnieszka Kocisz

ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH
w Dąbrowie k/Bartoszyce
Dąbrowa 56A • 11-200 Bartoszyce
tel./fax 89 764 20 02
REGON 510750580 • NIP 742-16-46-962

DYREKTOR
Zarządu Dróg Powiatowych

mgr inż. Karol Łomecki

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	(3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 4	39 969,37	0,00	0,00	39 969,37
2	Grupa 6	16 017,78	0,00	0,00	16 017,78
3	Grupa 8	26 538,50	0,00	0,00	26 538,50
	Ogółem	82 525,65	0,00	0,00	82 525,65

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Agnieszka Kocisz

DYREKTOR
Zarządu Dróg Powiatowych


mgr inż. Karol Łomecki