

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zarząd Dróg Powiatowych w Nowym Mieście Lubawskim
1.2	siedzibę jednostki
	Kurzętnik
1.3	adres jednostki
	Ul. Sienkiewicza 48, 13-306 Kurzętnik
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Utrzymanie dróg powiatowych zgodnie z PKD 5221Z
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)
	Przyjęte zasady polityki rachunkowości: Polityka rachunkowości stosowana w Zarządzie Dróg Powiatowych, określa stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalanie wyniku finansowego, zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, a także system ochrony danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów, instrukcję gospodarki bezgotówkowej: sporządzania, obiegu i środków kontroli dowodów księgowych, instrukcję inwentaryzacyjną. Księgi rachunkowe Zarządu Dróg Powiatowych prowadzone są za pomocą programu komputerowego „Księgowość budżetowa” zakupionego od Firmy: Usługi Informatyczne INFO –SYSTEM. Tadeusz i Roman Groszek spółka jawna 05-120 Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240. Księgi rachunkowe Zarządu Dróg Powiatowych w Nowym Mieście Lubawskim z/s w Kurzętniku prowadzone są w siedzibie ZDP, ul. Sienkiewicza 48, 13-306 Kurzętnik. Bankiem wybranym do obsługi budżetu zarządu jest PKO BP SA. ZDP potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjął następujące ustalenia: - środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 300,00 zł jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej.

Metody wyceny aktywa i pasywa na dzień bilansowy odbywają się według następujących zasad:

1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości; na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości nie podlega aktualizacji.

2) Środki trwałe w budowie (inwestycje), w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3) Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty.

4) Zapasy wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości w ZDP wycenia się je w cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu ewidencjonowany jest według rzeczywistych cen zakupu i wyceniany metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”(FIFO).

5) Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

6) Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

7) Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest raz w roku pod datą 31 grudnia na koncie 860 – „Wynik finansowy”.

Wynik finansowy ZDP ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej jednostki prowadzona jest według kosztów rodzajowych z zastosowaniem klasyfikacji budżetowej.

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

Stan na 01.01.2019 r.		Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Stan na 31.12.2019 r.	
Grupa 0 - GRUNTY							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	31 911,10		0,00		0,00		31 911,10
Umorzenie	0,00		0,00		0,00		0,00
Wartość netto	31 911,10		0,00		0,00		31 911,10

Grupa I - BUDYNKI I LOKALE							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	404 920,17		0,00		0,00		404 920,17
Umorzenie	154 865,16		9 792,36		0,00		164 657,52
Wartość netto	250 055,01		-9 792,36		0,00		240 262,65
Grupa II - OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	4 979 487,60	likwidacji	24 814,80		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	43 076 606,74		4 979 487,60		24 814,80		48 031 279,54
Umorzenie	9 385 450,97		1 825 917,67		11 004,47		11 200 364,17
Wartość netto	33 691 155,77		3 153 569,93		13 810,33		36 830 915,37
Grupa III - KOTŁY I MASZyny ENERGETYCZNE							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	18 160,00		0,00		0,00		18 160,00
Umorzenie	7 920,85		1 089,60		0,00		9 010,45
Wartość netto	10 239,15		-1 089,60		0,00		9 149,55
Grupa IV - MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	0,00		0,00		0,00		0,00
Umorzenie	0,00		0,00		0,00		0,00
Wartość netto	0,00		0,00		0,00		0,00
Grupa V - MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	61 500,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	480 291,44		61 500,00		0,00		541 791,44
Umorzenie	364 026,85		37 628,36		0,00		401 655,21
Wartość netto	116 264,59		23 871,64		0,00		140 136,23
Grupa VI - URZĄDZENIA TECHNICZNE							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	3 444,34		0,00		0,00		3 444,34
Umorzenie	3 444,34		0,00		0,00		3 444,34
Wartość netto	0,00		0,00		0,00		0,00

Grupa VII - ŚRODKI TRANSPORTU							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	39 786,01	likwidacji	143 778,90		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	1 017 907,98		39 786,01		143 778,90		913 915,09
Umorzenie	901 746,31		78 712,01		143 778,90		836 679,42
Wartość netto	116 161,67		-38 926,00		0,00		77 235,67
Grupa VIII - NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	0,00		0,00		0,00		0,00
Umorzenie	0,00		0,00		0,00		0,00
Wartość netto	0,00		0,00		0,00		0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (013)							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	19 256,99	likwidacji	7 440,42		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	152 375,57		19 256,99		7 440,42		164 192,14
Umorzenie	152 375,57		19 256,99		7 440,42		164 192,14
Wartość netto	0,00		0,00		0,00		0,00
RAZEM							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	5 100 030,60	likwidacji	176 034,12		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	45 185 617,34		5 100 030,60		176 034,12		50 109 613,82
Umorzenie	10 969 830,05		1 972 396,99		162 223,79		12 780 003,25
Wartość netto	34 215 787,29		3 127 633,61		13 810,33		37 329 610,57
WNiP							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	3 499,35	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	29 750,68		3 499,35		0,00		33 250,03
Umorzenie	25 753,03		7 497,00		0,00		33 250,03
Wartość netto	3 997,65		-3 997,65		0,00		0,00
OGÓŁEM							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	5 103 529,95	likwidacji	176 034,12		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	45 215 368,02		5 103 529,95		176 034,12		50 142 863,85
Umorzenie	10 995 583,08		1 979 893,99		162 223,79		12 813 253,28
Wartość netto	34 219 784,94		3 123 635,96		13 810,33		37 329 610,57

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	11 438,78 zł – zabezpieczenie w gwarancjach bankowych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	59 100,00 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
	252 806,33 zł
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
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr Agata Lewicka
(główny księgowy)

2020.03.25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZARZĄDU DRÓG POWIATOWYCH

.....mgr inż. Joanna Kobaczewska
(kierownik jednostki)

Kurzętnik, dn. 25.03.2020 rok

Ad. 2.2 Informacja dodatkowa

Konto	Nazwa konta	BO		Stan		Saldo	
		Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
080-1	Przebudowa dr. pow. Ostrowite- Górale	116 143,49				116 143,49	
080-3	Przebudowa dr. pow. W. Tymawa- Mierzyn	0,00		6 457,50		6 457,50	
080-4	Przebudowa dr. pow. Krotoszyny- Wonna	0,00		64 575,00		64 575,00	
080-5	Przebudowa dr. pow. Skarlin- Nawra	0,00		14 760,00		14 760,00	
080-8	Przebudowa dr. pow. Kurzętnik- Kaługa	0,00		34 870,50		34 870,50	
080-9	Przebudowa dr. pow. w m. Jamielnik	0,00		15 999,84		15 999,84	
						252 806,33	

Sporządził: Agata Lewicka