

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
	01.01.2018 – 31.12.2018
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 aktywów i pasywów 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 01.01.2018 r.		Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Stan na 31.12.2018 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	145 072,80		9 792,36		0,00		154 865,16
Wartość netto	259 847,37		-9 792,36		0,00		250 055,01
Grupa II - OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	7 129 124,51	likwidacji	240 418,40		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	36 187 900,63		7 129 124,51		240 418,40		43 076 606,74
Umorzenie	7 858 422,15		1 535 722,47		8 693,65		9 385 450,97
Wartość netto	28 329 478,48		5 593 402,04		231 724,75		33 691 155,77
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	6 831,25		1 089,60		0,00		7 920,85
Wartość netto	11 328,75		-1 089,60		0,00		10 239,15
Grupa IV - MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY C GÓLNEGO 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	39 483,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	440 808,44		39 483,00		0,00		480 291,44
Umorzenie	327 815,61		36 211,24		0,00		364 026,85
Wartość netto	112 992,83		3 271,76		0,00		116 264,59
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	25 830,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	992 077,98		25 830,00		0,00		1 017 907,98
Umorzenie	867 986,31		33 760,00		0,00		901 746,31
Wartość netto	124 091,67		-7 930,00		0,00		116 161,67
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	39 208,64	likwidacji	10 484,39		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	123 651,32		39 208,64		10 484,39		152 375,57
Umorzenie	123 651,32		39 208,64		10 484,39		152 375,57
Wartość netto	0,00		0,00		0,00		0,00
RAZEM							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	7 233 646,15	likwidacji	250 902,79		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	38 202 873,98		7 233 646,15		250 902,79		45 185 617,34
Umorzenie	9 333 223,78		1 655 784,31		19 178,04		10 969 830,05
Wartość netto	28 869 650,20		5 577 861,84		231 724,75		34 215 787,29
WNiP							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	1 306,45	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	28 444,23		1 306,45		0,00		29 750,68
Umorzenie	20 947,23		8 803,45		0,00		29 750,68
Wartość netto	7 497,00		-7 497,00		0,00		0,00
OGÓŁEM							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	7 234 952,60	likwidacji	250 902,79		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	38 231 318,21		7 234 952,60		250 902,79		45 215 368,02
Umorzenie	9 354 171,01		1 664 587,76		19 178,04		10 999 580,73
Wartość netto	28 877 147,20		5 570 364,84		231 724,75		34 215 787,29

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 wieczystie
	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
	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
	11 292,43 zł – zabezpieczenie w gwarancjach bankowych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	69 294,00 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
	116 143,49 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 Halina Ustlak
(główny księgowy)

2019-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR
ZARZĄDU DRÓG POWIATOWYCH**

mgr inż. Joanna Robaczewska
(kierownik jednostki)

¹ § 27 ust. 4 dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

² § 27 ust. 5 dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

³ § 34 ust. 1 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. a rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

⁴ § 34 ust. 1a dodany przez § 1 pkt 2 lit. b rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

⁵ § 34 ust. 3 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. c rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

⁶ § 34 ust. 9 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. d rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

⁷ Załącznik nr 12 zmieniony przez § 1 pkt 3 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.