

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.

1.1 Nazwa jednostki

Zarząd Dróg Powiatowych

1.2 Siedziba jednostki

Kamień Pomorski

1.3 Adres jednostki

ul. Nowoprojektowana 1 72-400 Kamień Pomorski

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Przedmiotem działalności Zarządu Dróg Powiatowych jest wykonywanie obowiązków Zarządu Powiatu, jako zarządcy dróg powiatowych w zakresie planowania, budowy, przebudowy, remontu, utrzymania i ochrony dróg.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

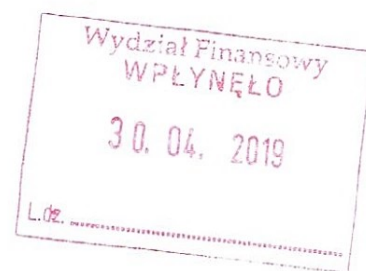
Od 01-01-2018r. do 31-12-2018r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne. Nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości i rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz(...)

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje metoda liniową jednorazowo za okres całego roku, według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób fizycznych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
4. Pozostałe środki trwałe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
5. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
6. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej.
7. Wynik finansowy ustala się wariantem porównawczym.



II Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji oraz umorzenia przedstawia Tabela nr 1 i Tabela nr 2
- 1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury. (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami). Nie posiadamy
- 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 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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
 - a) powyżej 1 roku do 3 lat,
 - b) powyżej 3 lat do 5 lat,
 - c) powyżej 5 latNie występują
- 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. (Jeżeli w jednostce występuje takie zdarzenie, należy wyodrębnić każdą umowę). Nie występują

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń . Nie dotyczy

1.12. Łączną 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.

Należności za umieszczenie urzędzeń za 2019 rok. 81,97 zł

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie. Nie dotyczy

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
75.640,00 zł

1.16 Inne informacje (Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na koniec roku sprawozdawczego pomiędzy jednostkami)

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nie występują

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.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmował budowę chodników na drogach powiatowych i przebudowę mostu 1.703.405,00 zł

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie . 27.150,48 zł - odszkodowania

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

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Główny Księgowy

mgr Marianna Gniotek

Zarząd Dobrej Powiatowych

mgr Marcin Kwiatkowski

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia								Zmniejszenia					Wartość początkowa - Stan na koniec okresu sprawozdawczego
			nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja	przebieżne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	59088,86	1635,00	0,00	0,00	0,00	1635,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60723,86		
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	30251,53		0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00	30251,53		
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	28837,33	1635,00				1635,00	0	0	0	0	0	0,00	30472,33		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	1788965,89	3710268,98	0,00	0,00	0,00	3710268,98	0,00	0,00	0,00	0,00	3479471,03	3479471,03	2019763,84		
2.	Razem środki trwałe	1671280,86	1975828,98	0,00	0,00	0,00	1975828,98	0,00	0,00	0,00	0,00	1746242,00	1746242,00	1900867,84		
2.1.	Grunty, w tym:						0,00						0,00	0,00		
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0			0,00						0,00	0,00		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	146662,00	1703405,00				1703405,00					1703405,00	1703405,00	146662,00		
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	226688,94	59901,00				59901,00					0,00	0,00	286589,94		
2.4.	Środki transportu	1093693,39	199752,00				199752,00					42837,00	42837,00	1250608,39		
2.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00				0,00						0,00	0,00		
2.6.	Pozostałe śr. Trwałe	204236,53	12770,98				12770,98						0,00	217007,51		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	117665,03	1734440,00				1734440,00					1733229,03	1733229,03	118896,00		
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00		

30.04.2019

Wydział Finansowy
WPEŁYNEŁO

Główny Księgowy

mgr Marianna Girońiak
(główny księgowy)

2019-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

Zarząd Powiatowy

mgr Marianna Kwaśnikowska
(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - Stan na koniec okresu sprawozdawczego	Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem		na początek okresu	na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	59088,86	1635,00	0,00	0,00	1635,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60723,86	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	30251,53				0,00				0,00	30251,53	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	28837,33	1635,00			1635,00				0,00	30472,33	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	1344302,52	90737,17	0,00	0,00	90737,17	0,00	0,00	42837,00	42837,00	1392202,69	326978,34	508665,15
2.1.	Razem środki trwałe	1344302,52	90737,17	0,00	0,00	90737,17	0,00	0,00	42837,00	42837,00	1175196,18	326978,34	508665,15
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17599,42	6599,79			6599,79				0,00	24199,21	129062,58	122462,79
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	179168,18	10211,76			10211,76				0,00	189379,94	47520,76	97210,00
2.4.	Środki transportu	943298,39	61154,64			61154,64			42837,00	42837,00	961616,03	150395,00	288992,36
2.5.	Inne środki trwałe	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.6.	Pozostałe śr. Trwałe	204236,53	12770,98			12770,98					217007,51		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)												
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00

Wydział Finansowy
WPEŁYNIŁO
30.04.2019

mgr. Małgorzata Gniołek
(główny księgowy)

2019-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Zarząd Dróg Powiatowych
Dyrektor
mgr. Małgorzata Gniołek
(kierownik jednostki)

Solizadził: Gniołek Marianna