

2019-03-29

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W STASZOWIE
1.2	siedzibę jednostki
	WOJ. ŚWIĘTOKRZYSKIE POWIAT STASZOWSKI STASZÓW UL DROGOWCÓW 4
1.3	adres jednostki
	UL. DROGOWCÓW 4; 28-200 STASZÓW
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	DZIAŁ WSPOMAGAJĄCY TRANSPORT LĄDOWY
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	ROK OBROTOWY 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia;</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 100 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 100 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- książki i inne zbiory biblioteczne;</li><li>- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li><li>- odzież i umundurowanie;</li><li>- meble i dywany;</li><li>- inwentarz żywy;</li></ul> <p>d) środki trwałe raz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p>

	<p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu. Ewidencją ilościowo-wartościową na koncie 310 obejmuje się tylko materiały zakupione w większych ilościach dotyczące zimowego utrzymania dróg (piasek, sól, znaki drogowe).</p>
5.	inne informacje
	Przyjęty majątek w trakcie roku od innych jednostek - Grunty zajęte pod drogi powiatowe -wartość 302 166,00 zł
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	ZAŁĄCZNIK NR 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	78 457,66
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	82 609,40 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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
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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Renata Hynek*  
**Renata Hynek**

(główny księgowy)

*2019. 03. 28*

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

(kierownik jednostki)

*M. Bernyś*  
**inż. Mirosław Bernyś**

Główne składniki aktywów trwałych ZDP w Staszowie

Załącznik nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	przebieżenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	33 851,21									33 851,21
2.	ŚRODKI TRWAŁE	153 432 851,75		3 829 756,93		3 829 756,93		65 885,00	576,00	66 461,00	157 196 147,68
1)	Grunty	24 183 703,45		302 166,00		302 166,00			576,00	576,00	24 485 293,45
2)	Budynki i lokale	544 691,09									544 691,09
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	126 430 107,62		3 299 558,82		3 299 558,82					129 729 666,44
4)	Kotły i maszyny energetyczne										
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	10 530,13									10 530,13
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	514 814,54		201 383,00		201 383,00					716 197,54
7)	Urządzenia techniczne	29 882,12									29 882,12
8)	Środki transportu	1 504 843,14						63 065,46		63 065,46	1 441 777,68
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	214 279,66		26 649,11		26 649,11		2 819,54		2 819,54	238 109,23
Razem:		153 466 702,96		3 829 756,93		3 829 756,93		65 885,00	576,00	66 461,00	157 229 998,89

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników majątkowych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
33 851,21						33 851,21		
44 201 608,95		5 823 552,91	185 153,00	6 008 705,91	65 885,00	50 144 429,86	109 231 242,80	107 051 717,82
							24 183 703,45	24 485 293,45
144 111,85		13 617,24		13 617,24		157 729,09	400 579,24	386 962,00
42 079 323,99		5 710 644,96		5 710 644,96		47 789 968,95	84 350 783,63	81 939 697,49
10 530,13						10 530,13		
487 826,68		10 629,08	185 153,00	195 782,08		683 608,76	26 987,86	32 588,78
22 380,85		2 556,60		2 556,60		24 937,45	7 501,27	4 944,67
1 243 155,79		59 455,92		59 455,92	63 065,46	1 239 546,25	261 687,35	202 231,43
214 279,66		26 649,11		26 649,11	2 819,54	238 109,23		
44 235 460,16		5 823 552,91	185 153,00	6 008 705,91	65 885,00	50 178 281,07	109 231 242,80	107 051 717,82

str. 2

**URZĄD DRÓG POWIATOWYCH**  
 8-200 Staszów, ul. Drogowców  
 tel. (0-15) 864-31-10, fax (0-15) 864-36-11  
 NIP 866-14-59-610, REGON 830413581

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Beata Kondek

DYREKTOR

Inż. Mirosław Bernys

ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH  
20-200 Staszów, ul. Drogowców 4  
tel. (0-15) 664-31-10, fax (0-15) 664-30-19

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: .....2018r ..... )

Lp.	Wyszególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1	Gwarancja Należytego Wykonania Umowy	398 958,19	469 116,16	0,00	0,00
	Ogółem:	398 958,19	469 116,16	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Renata Hrynek

(główny księgowy)

DYREKTOR

Małgorzata Baryńska  
(kierownik jednostki)

### Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Renate Hynek*  
Renate Hynek

DYREKTOR  
*Mirostlaw Bernyś*  
mgr. Mirostlaw Bernyś



Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Renata Hynek*  
Renata Hynek

DYREKTOR  
*inż. Mirosław Bernys*  
inż. Mirosław Bernys

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

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.			0,00	0,00	0,00	0,00
2.			0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Renata Hynek*  
 Renata Hynek

DYREKTOR

*inż. Mirosław Bernyś*  
 inż. Mirosław Bernyś