

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Zarząd Dróg Powiatowych w Białogardzie</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Szosa Polczyńska 57, 78-200 Białogard</b>
1.3	adres jednostki
	<b>Szosa Polczyńska 57 , 78-200 Białogard</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Kierowanie i udział w pracach mających na celu zwiększenie efektywności gospodarowania</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2032 r do 31 grudnia 2023 r</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>Sprawozdanie jednostkowe</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>I-Zarząd Dróg Powiatowych przyjął następujące zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych</p> <p>a) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-odzież i umundurowanie,</li> <li>-meble i dywany,</li> <li>-pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1 500,00 zł –10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</li> </ul> <p>b) Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg. stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>c) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 10000,00zł umarza się i amortyzuje w wysokości 30% w stosunku rocznym.</p> <p>d) Składniki majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekracza 500,00zł ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności jednostki i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej. Natomiast składniki majątku o wartości w przedziale 500,00- 1499,99zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają ujęciu w pozabilansowej ewidencji ilościowej, w przedziale 1500,00-10.000,00zł ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 013.</p> <p>e) Ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się, bez względu na wartość, składniki majątkowe stanowiące wyposażenie biur, takie jak: meble biurowe(szafy, biurka, krzesła, itp.),sprzęt komputerowy, drukarki, itp.</p> <p>II. Przyjmuje się następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:</p> <p>a) Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</p> <p>b) Przyjmuje się amortyzację liniową dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>c) Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odpisuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego na koniec roku obrotowego.</p> <p>d) W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży przekazaniu itp., odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych)dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.</p> <p>e) Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 3500,00zł</p> <p>f) Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego składnika majątku trwałego są w skali roku niższe od 3500,00zł, wówczas uznaje się je za koszt bieżącej działalności.</p> <p>g) W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3500,00zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10000,00zł podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzewego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.</p> <p>h) Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p>
	<b>Nie dotyczy</b>
5	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	<b>- informacje wg. załącznika nr 2</b>

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
	<b>Nie dysponuje</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>- Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>- załącznik nr 3</b>
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
	<b>-załącznik nr 4</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>- Nie dotyczy</b>
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)
	<b>-załącznik Nr 5</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>- Nie dotyczy</b>
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>- Nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>-Nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów</b>

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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>- Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Informacja wg. Zał.nr 6</b>
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2022 roku pomiędzy jednostkami. <b>- informacje wg .załączników do bilansu</b>
<b>2.</b>	<b>Nie dotyczy</b>
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>3.306 365,93</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>- Nie dotyczy</b>
<b>3.</b>	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Monika Bator  
(główny księgowy)

2024-02-26  
(rok, miesiąc, dzień)

Michał Mazurkiewicz  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2-Korekta  
 Psa.II.1.1. Informacja dodatkowej  
 Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy podległej składnikowi aktywnemu w tabeli w bilansie	Zyskanie w wartości początkowej						Zmniejszenie w wartości początkowej				Zyskanie w ciągu roku obrotowego			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (15+19-20)		Wartość netto-składników aktywnych					
		Wartość - stan na początek roku obrotowego	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
A.1	Wartości niematerialne i prawne	23 155,52	0,00	0,00	4 935,40	0,00	4 935,40	0,00	0,00	0,00	0,00	28 090,92	0,00	0,00	4 935,40	0,00	4 935,40	0,00	28 090,92	0,00	0,00	0,00
	Pozostałe środki trwałe	272 724,16	0,00	0,00	20 107,97	0,00	20 107,97	16 073,50	0,00	0,00	16 073,50	276 798,63	272 724,16	0,00	20 107,97	0,00	20 107,97	16 073,50	276 798,63	0,00	0,00	0,00
A.II.1	Środki trwałe:	146 416 692,72	1 947 809,67	0,00	9 962 212,49	0,00	11 910 022,16	85 786,80	0,00	0,00	85 786,80	168 561 987,42	130 192 216,63	0,00	7 686 748,26	0,00	7 686 748,26	0,00	137 804 608,05	16 221 476,09	0,00	32 545 911,90
A.II.1.1	Grupy	1 788 532,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 788 532,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 788 532,53	0,00	0,00	1 788 532,53	
A.II.1.2	Wydziałowe prawo do lokalu spółdzielcze i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	143 777 943,99	1 947 809,67	0,00	9 761 176,49	0,00	22 030 045,50	0,00	0,00	0,00	0,00	165 807 989,49	128 214 056,46	0,00	7 441 605,53	0,00	7 441 605,53	0,00	135 655 661,99	15 563 887,53	0,00	30 152 327,50
A.II.1.3	Maszyny, urządzenia i aparaty fotograficzne zastosowania	951 694,52	0,00	0,00	101 076,00	0,00	101 076,00	74 606,30	0,00	0,00	74 606,30	978 164,22	624 715,34	0,00	62 286,05	0,00	62 286,05	66 176,34	620 825,05	326 979,18	0,00	357 339,17
A.II.1.4	Środki transportu	1 670 814,21	0,00	0,00	99 960,00	0,00	99 960,00	11 180,50	0,00	0,00	11 180,50	1 759 593,71	1 350 770,00	0,00	182 450,68	0,00	182 450,68	11 180,50	1 522 040,18	320 044,21	0,00	237 553,53
A.II.1.5	Inne środki trwałe	16 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 240,00	5 674,83	0,00	406,00	0,00	406,00	0,00	6 080,83	10 865,17	0,00	10 159,17
A.II.2	Środki trwałe w budowie(inwestycje)	10 363 659,34	0,00	0,00	31 987,65	0,00	31 987,65	0,00	0,00	0,00	0,00	10 321 059,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 363 659,34

A.II.1.2D+ - 184700/07 przyjęto od Starostwa Powiatowego w Buszku

A.II.1.3) - 74606/30 decyzja sądowa trwałych

A.II.1.4 (B-1118) 00 przelicz popytu

Monika Bator  
 (główny księgowy)

2023-04-09  
 (rok, miesiąc, dzień)

Michał Mazurkiewicz  
 (kierownik jednostki)

Inwestycje w roku  
 Wzrost=11812, 18702,00+836,60=19 536,40  
 Zdrowie=Zpbi(11893) 23 900,00  
 Dotarowi11750- 16 451,21  
 Brd-Rębino 110567 14 700

Załącznik nr 3 do bilansu 2023  
Zarządu Powiatu w Białogardzie  
z dnia 08.12.2022 r.

Załącznik nr 3  
Pkt. II 1.4 Informacji dodatkowej  
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
		Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
1.	Brak	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
2.	Brak	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Monika Bator  
(główny księgowy)

2024-02-26  
(rok, miesiąc, dzień)

Michał Mazurkiewicz  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 4

## Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

## Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Załącznik nr 4 do bilansu 2023

Zarządu Powiatu w Białogardzie

z dnia 08.12.2022 r.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Grupa 7 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

\* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Monika Bator  
(główny księgowy)2024.02.26 r.  
(rok, miesiąc, dzień)Michał Mazurkiewicz  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 5

## Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Załącznik nr 5 do bilansu 2023

Zarządu Powiatu w Białogardzie

z dnia 08.12.2022 r.

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
<b>Należności ogółem, w tym:</b>						
1	<b>Należności budżetowe</b>	16 255,85	785,87	0,00	5 028,72	12 013,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	<b>dochodzone na drodze sądowej, egzekucje administracyjne, należności wymagalne</b>	16 255,85	785,87		5 028,72	12 013,00
-	należność główna	10 154,80	0,00	0,00	2 280,00	7 874,80
-	odsetki	6 101,05	785,87	0,00	2 748,72	4 138,20
-	koszty uboczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w należności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości). W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu odpisu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody finansowe - w należności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Monika bator  
(główny księgowy)

2024.02.26  
(rok, miesiąc, dzień)

Michał Mazurkiewicz  
(kierownik jednostki)



Załącznik nr 6

załącznik nr 6 do bilansu 2023

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		174 595,29
4	Nagrody jubileuszowe, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy	174 595,29

Monika Bator  
(główny księgowy)

2024.02.26.  
(rok, miesiąc, dzień)

Michał Mazurkiewicz  
(kierownik jednostki)

Zarząd Dróg Powiatowych w Białogardzie  
Szosa Połczyńska 57  
78-200 Białogard

Załącznik nr .....do bilansu z 2023 r.

### ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO BILANSU

#### Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - NALEŻNOŚCI

L.p.	Nazwa jednostki powiatowej	Tytuł należności	Symbol konta	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1						
2						
3						
Razem				0		

#### Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZOBOWIĄZANIA

L.p.	Nazwa jednostki powiatowej	Tytuł zobowiązania	Symbol konta	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1						
2						
3						
Razem				0		

Monika Bator  
(podpis Głównego Księgowego)

Michał Mazurkiewicz  
(podpis Kierownika jednostki)

Zarząd Dróg Powiatowych w Białogardzie  
Szosa Połczyńska 57  
78-200 Białogard

Załącznik nr ..... do bilansu z 2023 r.

## ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI-korekta nr 2

### Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZWIĘKSZENIA FUNDUSZU

L.p.	Nazwa jednostki powiatowej	Tytuł operacji	Symbol konta	Kwota	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Uwagi
1	Starostwo powiatowe w Białogardzie	przyjęcie -droga 3519Z	800	1399988,16	I.1.6	
2					I.2.6	
3						
Razem				1399988,16		

### Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZMNIEJSZENIA FUNDUSZU

L.p.	Nazwa jednostki powiatowej	Tytuł operacji	Symbol konta	Kwota	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Uwagi
1						
2						
3						
Razem				0		

Monika Bator  
11.04.2024  
(podpis Głównego Księgowego)

Michał Mazurkiewicz  
(podpis Kierownika jednostki)

Zarząd Dróg Powiatowych w Białogardzie  
Szosa Połczyńska 57  
78-200 Białogard

Załącznik nr ..... do bilansu z 2023 r

## ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - PRZYCHODY

L.p.	Nazwa jednostki powiatowej	Tytuł przychodu	Symbol konta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1						
2						
3						
Razem						

### Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - KOSZTY

L.p.	Nazwa jednostki powiatowej	Tytuł kosztu	Symbol konta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1	Starostwo Powiatowe w Białogardzie	trwały zarząd	403	1695,44	B.IV.	
3	Starostwo Powiatowe w Białogardzie	opłaty komunikacyjne	402	324,75	B.III	
Razem						

Monika Bator  
(podpis Głównego Księgowego)

2024-03-08

Michał Mazurkiewicz  
(podpis Kierownika jednostki)