

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zarząd Dróg Powiatowych w Białogardzie
1.2	siedzibę jednostki
	Szosa Połczyńska 57, 78-200 Białogard
1.3	adres jednostki
	Szosa Połczyńska 57, 78-200 Białogard
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie i udział w pracach mających na celu zwiększenie efektywności gospodarowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2022 r do 31 grudnia 2022 r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
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 - informację 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"> -odzież i umundurowanie, -meble i dywany, -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. <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 ujmując 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>
5	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	- informacje wg. załącznika nr 2

1.1.	szczególony 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
	Nie dysponuje
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
	- załącznik nr 3
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
	-załącznik nr 4
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)
	-załącznik Nr 5
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
	- 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów

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
	- Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Informacja wg. Zał.nr 6
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2022 roku pomiędzy jednostkami. - informacje wg załączników do bilansu
2.	Nie dotyczy
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
	8.056.365,93
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

Monika Bator
(główny księgowy)

2023-03-21
(rok, miesiąc, dzień)

Michał Mazurkiewicz
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2
 PK.II.1.1. Informacji dodatkowej
 Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nowa grupa rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość - stan na początek roku obrotowego (3-3)	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości (4+5-6)	Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+6-11)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (15-15)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (15+19-20)	Wartość netto składników aktywów			
			rozliczenia pomiędzy jednostkami powiatu białogardzkiego	przemieszczenia z BO	przychody	nieodpłatnie otrzymane		zbycie	likwidacja	przemieszczenia	rozliczenia pomiędzy jednostkami powiatu białogardzkiego				amortyzacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		stan na początek roku obrotowego (3-15)	22	23	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
A.I	Wartości niematerialne i prawne	20 555,52	0,00	0,00	2 600,00	0,00	2 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 155,52	20 555,52	0,00	2 600,00	0,00	2 600,00	0,00	23 155,52	0,00	0,00
A.II.1	Pozostałe środki trwałe	292 890,14	0,00	0,00	7 837,99	0,00	7 837,99	0,00	28 003,97	0,00	0,00	28 003,97	272 724,16	292 890,14	0,00	7 837,99	0,00	7 837,99	28 003,97	272 724,16	0,00	0,00
A.II.1.1	Środki trwałe:	145 339 634,57	0,00	0,00	1 147 591,42	0,00	2 107 298,00	100 962,00	0,00	0,00	9 211,27	110 173,27	146 416 692,72	123 636 340,42	0,00	6 668 231,43	0,00	6 668 231,43	8 311,30	130 296 360,55	21 703 294,15	18 010 008,62
A.II.1.1	Grupy	828 825,95	0,00	0,00	959 706,58	0,00	959 706,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 788 532,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	828 825,95	828 825,95	1 788 532,53
A.II.1.1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	142 675 373,84	19 640,00	20 000,00	1 072 141,42	0,00	1 111 781,42	0,00	0,00	0,00	9 211,27	9 211,27	143 777 943,99	121 804 745,60	0,00	6 417 704,08	0,00	6 417 704,08	8 393,22	128 214 056,46	20 870 628,24	15 563 887,53
A.II.1.3	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	876 244,52	0,00	0,00	75 450,00	0,00	75 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	951 694,52	521 873,67	0,00	102 841,67	0,00	102 841,67	0,00	624 715,34	354 370,85	326 979,18
A.II.1.4	Środki transportu	1 771 776,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 962,00	0,00	0,00	0,00	100 962,00	1 670 814,21	1 304 452,32	0,00	147 279,68	0,00	147 279,68	100 962,00	1 350 770,00	467 323,89	320 044,21
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	0,00	16 240,00	5 268,83	0,00	406,00	0,00	406,00	0,00	5 674,83	10 971,17	10 565,17
A.II.2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 474 884,83	0,00	0,00	6 908 774,51	0,00	6 908 774,51	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	10 363 659,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 474 884,83	10 363 659,34

A.II.1.2 (U- 9211,2)Zrzakanie do Skarżona Powiatowego w B-200

A.II.1.4 (U- 103962,00) sprzedaż pojazdu

Monika Bator
 (główny księgowy)

2023-04-06
 (rok, miesiąc, dzień)

Michał Mazurkiewicz
 (kierownik jednostki)

Inwestycje w toku-przychody
 Wicewo 187700,00
 Żelmucho-Zabki 23900,00
 Nowówka-Kościelnia 6863174,51

Załącznik nr 3
 Pkt. II 1.4 Informacji dodatkowej
 Grunty w wieczystym użytkowaniu

Załącznik nr 3 do uchwały nr 120/2022
 Zarządu Powiatu w Białogardzie
 z dnia 08.12.2022 r.

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)

2023-03-08
 (rok, miesiąc, dzień)

Michał Mazurkiewicz
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Załącznik nr 4 do uchwały nr 120/2022

Zarządu Powiatu w Białogardzie

z dnia 08.12.2022 r.

Lp.	Grupa według KŚT	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)		
		zwiększenia	zmniejszenia		3	6	
						4	5
1	Grupa 0 Grunty	0,00	0,00	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	0,00	0,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	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	0,00	0,00
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Grupa 7 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	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)08.03.2023 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 uchwały nr 120/2022
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
Należności ogółem, w tym:						
1	Należności budżetowe	15 216,93	1 038,92	0,00	0,00	16 255,85
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	dochodzone na drodze sądowej, egzekucje administracyjne, należności wymagalne	15 216,93	1 038,92	0,00	0,00	16 255,85
-	należność główna	10 154,80	0,00	0,00	0,00	10 154,80
-	odsetki	5 062,13	1 038,92	0,00	0,00	6 101,05
-	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 zależności 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 zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Monika bator
(główny księgowy)

08.03.2023r.
(rok, miesiąc, dzień)

Michał Mazurkiewicz
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		54 132,00
4	Nagrody jubileuszowe, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy	54 132,00

Monika Bator
(główny księgowy)

08.03.2023 r.
(rok, miesiąc, dzień)

Michał Mazurkiewicz
(kierownik jednostki)