

INFORMACJA DODATKOWA

1. – 1.3 Nazwa , siedziba i adres jednostki.

**ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W LESZNIE
PL. KOŚCIUSZKI 4, 64-100 LESZNO**

1.4 – podstawowy przedmiot działalności jednostki – należy podać informację wg Polskiej Klasyfikacji Działalności podanej w zaświadczeniu o numerze identyfikacyjnym REGON.

REGON 411103510 –

Rodzaj przeważającej działalności PKD 2007 - 4211Z - Roboty związane z budową dróg i autostrad

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem – rok budżetowy (01.01.rok – 31.12.rok).

Od 01.01.2018 do 31.12.2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe – nie wypełniają jednostki budżetowe.

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

Tabela nr 1

L.p.	Metody wycena aktywów i pasywów	Treść
1	Środki trwałe	<p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <p>a) w przypadku zakupu- według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</p> <p>b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, za w przypadku trudności z ustaleniem kosztów wytworzenia- według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</p> <p>c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokument z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</p> <p>d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</p> <p>e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</p> <p>f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych, ustalonych na dzień bilansowy.</p>
2	Pozostałe środki trwałe	wg ceny nabycia
3	Inwestycje (środki trwałe w budowie)	wg ceny nabycia
4	Należności długoterminowe	Należności długoterminowe, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego wyceniane są w kwocie wymagającej wypłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z np. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości.
5	Długoterminowe aktywa finansowe	<p>Długoterminowe aktywa finansowe na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub w cenie zakupu jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.</p> <p>Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:</p> <p>a) cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty trwałej wartości,</p> <p>b) wartości godziwej,</p> <p>c) cenie rynkowej będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.</p> <p>Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.</p>
6	Zapasy	Przyjęcie materiałów do magazynu (na podstawie dokumentu PZ) następuje w rzeczywistych cenach zakupu natomiast rozchód (dokument RW) wycenia się metodą szczegółowej identyfikacji cen.
7	Należności krótkoterminowe	<p>Należności krótkoterminowe</p> <p>8) Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (np. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości).</p>
8	Środki pieniężne	<p>10) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień.</p> <p>W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.</p>
9	Krótkoterminowe papiery wartościowe	Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie rynkowej.
10	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wycenia się na poziomie wartości nominalnej
11	Zobowiązania z tytułu dostaw	Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
12	Zobowiązania wyrażone w walucie obcej	Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy
13	Inne	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Przy sprzedaży zbędnych składników majątku ruchomego i nieruchomości ich wyceny dokonuje się wg wartości rynkowej.</p> <p>Przy nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce oraz darowiznie składników majątku wyceny dokonuje się wg wartości ewidencyjnej.</p>

5. Inne informacje – należy podać informacje niedotyczące przyjętych zasad rachunkowości oraz wyceny aktywów, pasywów i amortyzacji, które mają wpływ na wartości wykazane w poszczególnych pozycjach sprawozdania finansowego. Podać należy datę wystąpienia tych zdarzeń, ich rodzaj oraz określoną kwotowo wartość wpływającą na wynik finansowy. – nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Tabela nr 2

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			nabycie	inne	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne	74 845,10	48 585,00			48 585,00				0,00	123 430,10
1.1	Grunty			18 016 571,57		18 016 571,57			13 275,00	13 275,00	18 003 296,57
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	89 627 133,82	19 260 332,83			19 260 332,83				0,00	108 887 466,65
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 743 710,38	16 666,50			16 666,50				0,00	1 760 376,88
1.4	Środki transportu	1 253 335,91	0,00	38 540,00		38 540,00		83 852,00		83 852,00	1 208 023,91
1.5	Inne środki trwałe	12 749,00				0,00				0,00	12 749,00
1.	Razem środki trwałe	92 636 929,11	19 276 999,33	18 055 111,57	0,00	37 332 110,90	0,00	83 852,00	13 275,00	97 127,00	129 871 913,01
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	20 050 514,68	39 136 905,82			39 136 905,82			19 308 917,83	19 308 917,83	39 878 502,67
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	112 687 443,79	58 413 905,15	18 055 111,57	0,00	76 469 016,72	0,00	83 852,00	19 322 192,83	19 406 044,83	169 750 415,68

Odrębną tabelę należy wypełnić wyłącznie dla środków otrzymanych z innej jednostki powiatu lub przekazanych innej jednostce powiatu, ze wskazaniem nazwy tej jednostki.

Tabela nr 3

L.p.	Wyszczególnienie środka trwałego	Jednostka przekazująca	Jednostka przyjmująca	Wartość
1	samochód osobowy SKODA FABIA Combi nr rej PL39166	Starostwo Powiatowe w Lesznie	ZDP w Lesznie	38 540,00
2	grunty w trwałym zarządzie ZDP	Starostwo Powiatowe w Lesznie	ZDP w Lesznie	18 016 571,57

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na 01.01.rok	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenia				Umorzenie stan na 31.12.rok (3+7-11)
			amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych	inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Razem wartości niematerialne i prawne	74 845,10	10 121,88			10 121,88				0,00	84 966,98
1.1	Grunty					0,00				0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 900 223,61	4 261 595,83			4 261 595,83				0,00	26 161 819,44
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 327 099,50	117 428,95			117 428,95				0,00	1 444 528,45
1.4	Środki transportu	856 659,62	109 115,57		38 540,00	147 655,57		83 852,00		83 852,00	920 463,19
1.5	Inne środki trwałe	12 749,00				0,00				0,00	12 749,00
1.	Razem środki trwałe	24 096 731,73	4 488 140,35	0,00	38 540,00	4 526 680,35	0,00	83 852,00	0,00	83 852,00	28 539 560,08
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	24 096 731,73	4 488 140,35	0,00	38 540,00	4 526 680,35	0,00	83 852,00	0,00	83 852,00	28 539 560,08

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 – 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. Liczba 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)

Tabela nr 10

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31 grudnia
				Wykorzystanie (spłata)	Rozwiązanie (umorzenie)	Razem	
1	Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami -zajęcie pasa drogi pk t4	8 327,13	5 252,64	558,33		558,33	13 021,44
2	...						
....						
	Razem	8 327,13	5 252,64	558,33		558,33	13 021,44

W pozycji grupa należności należy przypisać należności w stosunku do których dokonano odpisu aktualizującego na następujące kategorie w tym:

1. Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu-komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym;
2. Należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności;

3. Należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;
4. Należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania;
5. Należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

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 – nie dotyczy

1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy

1.12. Łączna kwota 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. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

W zestawieniu należy wykazać świadczenia w kwocie wynikającej z ewidencji, zatem wartość wypłaconych świadczeń (kasowo), które można bezpośrednio przypisać świadczeniom pracowniczym.

L.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
1	Wynagrodzenia pracowników, wraz ze składkami w tym:	1 449 632,69
2	nagrody jubileuszowe	16 524,00
3	odprawy emerytalne i inne odprawy	0,00
4	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wraz ze składkami	0,00

1.16. Inne informacje

Należy podać informacje, które mogą mieć wpływ na ocenę sytuacji finansowej jednostki, nieujęte w bilansie i w informacji dodatkowej – nie dotyczy

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Zestawienie sporządzają wyłącznie te jednostki, w których prowadzona jest gospodarka magazynowa. Odpisy aktualizujące dokonywane są w sytuacji, gdy wartość godziwa zapasów jest różna od cen ewidencyjnych. – 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 – nie dotyczy

2.3 Informacja 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

Należy podać dane dotyczące operacji, które nie zostały ujęte w przychodach lub kosztach wymienionych w rachunku zysków i strat, ani w części 2 niniejszej informacji a mogły mieć istotny wpływ na wynik finansowy jednostki. – nie dotyczy

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

Należy wymienić wszystkie istotne zdarzenia, które wpływają na ocenę sytuacji jednostki, nie ujęte w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian funduszu jednostki oraz punktach 1 i 2 informacji dodatkowej. – nie dotyczy

Główny Księgowy
mgr Maria Koszowska

Kierownik
Zarządu Dróg Powiatowych
(2) w Lesznie
mgr inż. Marian Kaczmarek