

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1 Nazwa jednostki:

ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH w WYSOKIEM MAZOWIECKIEM

1.2. Siedziba jednostki:

ul. 1 Maja 8, 18-200 Wysokie Mazowieckie

1.3. Adres jednostki:

ul. 1 Maja 8, 18-200 Wysokie Mazowieckie

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Planowanie, budowa, modernizacja, utrzymanie, organizacja i zarządzanie ruchem, ochrona dróg powiatowych oraz obiektów inżynierskich położonych w granicach administracyjnych powiatu.

2. Okres objęty sprawozdaniem:

01.01.2020 – 31.12.2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe:

nie dotyczy

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

Księgi rachunkowe Zarządu Dróg Powiatowych prowadzone są w siedzibie jednostki przy zastosowaniu systemu komputerowego pod nazwą "Księgowość budżetowa" autor Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Sp.j., 05-120 Legionowo, Piłsudskiego 31/240. System ten spełnia wymogi art. 10 ustawy o rachunkowości. Oprogramowanie INFO-SYSTEM umożliwia uzyskanie czytelnych informacji w odniesieniu do zapisów dokonywanych w księgach rachunkowych, poprzez ich wydrukowanie lub przeniesienie na informatyczny nośnik danych. Wydruk lub zestawienie wyświetlone na ekranie monitora komputera księgi rachunkowej zawiera trwale oznaczoną nazwę jednostki, której dotyczą, oznaczony rok obrotowy, okres sprawozdawczy i datę sporządzenia oraz nazwę programu. Wydruki komputerowe ksiąg posiadają automatycznie nadane numery stron.

Wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych w Powiatowym Zarządzie Dróg w Wysokiem Mazowieckiem:

1. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są z wykorzystaniem programu komputerowego zakupionego od firmy INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Sp.j. 05-120 Legionowo,

2. Do obsługi kadr i płac wykorzystywany jest program firmy INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Sp.j.05-120 Legionowo,

3. Ewidencję materiałów w magazynach, środków trwałych i pozostałych środków trwałych oraz rejestr VAT prowadzony jest za pomocą programu komputerowego INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Sp.j.05-120 Legionowo.

W Zarządzie Dróg Powiatowych w Wysokiem Mazowieckiem funkcjonuje kasa obsługiwana przez jednego kasjera wyznaczonego przez dyrektora ZDP. Wszelkie decyzje z wykonywania dyspozycji pieniężnych zmierzają do stosowania obrotu bezgotówkowego. Występowanie obrotu gotówkowego jest ograniczone do niezbędnego minimum i dotyczy tylko wpływów bieżących. Kasa nie dokonuje wypłat z wpływów bieżących. Przyjęte wpływy gotówkowe są odprowadzane na właściwy rachunek do banku, w dniu przyjęcia do kasy. Nie ustala się zapasu gotówki w kasie (tzw. Pogotowie kasowe).

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wycenia się:
 - w przypadku zakupu wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia,
 - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie- według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia- według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy braku według wartości godziwej,
 - w przypadku spadku lub darowizny- według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niżej określonej w umowie o przekazaniu,
 - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny np. od jednostki samorządu terytorialnego- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.
 - na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
2. środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania i nabycia podstawowych środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.
Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty: dokumentacji projektowej, nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową, badań geodezyjnych, nadzoru autorskiego i inwestorskiego, ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy, sprzątanie obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania, inne koszty bezpośrednio związane z budową
3. rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
4. zapasy-materiały przyjmuje się w cenach zakupu i wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu,
5. należności i udzielone pożyczki- w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
6. należności krótkoterminowe - to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po

zmniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

7. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej,
8. środki pieniężne – wycenia się według wartości nominalnej,
9. kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

Pozostałe środki trwałe o wartości do 10 000,00 zł podlegają ewidencji wartościowej wg miejsca używania na koncie 013, ewidencji wartościowo- ilościowej prowadzone z podziałem wg osób odpowiedzialnych za pomocą programu komputerowego INFOSYSTEM -Środki trwałe. Umarzane są one w 100% ich wartość w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty – konto 401 i konto 072 .

Ponadto bez względu na wartość jednorazowo umarza się:

- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- inwentarz żywy.

Pozostałe środki trwałe poniżej 200,00 zł - za wyjątkiem kalkulatorów - nie podlegają ani ewidencji ilościowej ani wartościowej. Do kwoty 200,00 zł za wyjątkiem kalkulatorów spisuje się w koszty pod datą zakupu, osoba otrzymująca dany przedmiot osobiście kwituje jego odbiór. Materiały biurowe i środki czystościowe i paliwo przekazywane są pracownikom bezpośrednio po zakupie za pokwitowaniem odbioru na rachunku lub na dołączonej liście. Wartość ich obciąża koszty bezpośrednio w momencie zakupu. Zakupione materiały potrzebne na utrzymanie i remont dróg przyjmuje się na stan magazynów i księguje się ilościowo-wartościowo na koncie 310 „Materiały”. Sporządza się miesięczne zużycie materiałów w magazynie obciążając koszty jednostki- konto 401 „Zużycie materiałów i energii.

Ewidencji księgowej nie podlegają materiały budowlane przekazane w momencie zakupu do wbudowania. Materiały te podlegają jednak rozliczeniu na podstawie protokołu wbudowania materiałów lub zużycia materiałów wg zasad określonych w „Instrukcji obiegu, kontroli i podpisywania dokumentów finansowo-księgowych.

5. Inne informacje:

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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:

1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	27 852,11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 852,11
II.	Środki trwałe, z tego:	218 528 360,56	722 602,62	-	-	31 109 061,17	31 831 663,79	-	-	-	-	-	250 360 024,35
	Grupa I	788 543,75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	788 543,75
	Grupa II	214 666 480,84	11 399,64	-	-	31 109 061,17	31 120 460,81	-	-	-	-	-	245 786 941,65
	Grupa IV	21 728,22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 728,22
	Grupa V	1 646 520,03	192 795,12	-	-	-	192 795,12	-	-	-	-	-	1 839 315,15
	Grupa VII	1 389 457,08	518 407,86	-	-	-	518 407,86	-	-	-	-	-	1 907 864,94
	Grupa VIII	15 630,64	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 630,64
	RAZEM	218 556 212,67	722 602,62	-	-	31 109 061,17	31 831 663,79	-	-	-	-	-	250 387 876,46

Wartość obiektów inżynierii lądowej i wodnej zwiększyła się w 2020 r. o 31 120 460,81 zł, w tym: wybudowano i ulepszono obiekty na wartość 31 109 061,17 zł oraz zakupiono szlaban parkingowy na plac ZDP o wartości 11 399,64 zł.
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne zwiększyły się o 192 795,12 zł, w tym: zakupiono przyczepę lekką do przewożenia malowarek MARKI-Wena z zestawem do malowania o wartości 104 537,70 zł, kosiarkę bijakową PRONAR BBK o wartości 25 957,92 zł, posypywarkę PRONAR T132 o wartości 51 906,00 zł, szczotkę boczną do zakupionej zamiatarki w 2016 r. o wartości 10 393,50 zł.
Środki transportu zwiększyły się o 518 407,86 zł, w tym: zakupiono ciągnik rolniczy z pługiem komunalnym składanym i ładowaczem czołowym o wartości 162 237,00 zł, dwa samochody ciężarowe PEUGEOT BOXER o wartości 199 400,00 zł, dwa samochody ciężarowe CITROEN z kompletem opon zimowych o wartości 156 770,86 zł.

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku		
Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych wg KST	Umorzenie - stan na początek roku	amortyzacja/umorze- nie za okres sprawozdawczy	aktuali- zacja	inne zwięk- szenia	razem zwiększenia	dot. zbytych składników	dot. zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	27 852,11	-	-	-	-	-	-	-	-	27 852,11
II.	Środki trwałe, z tego:	50 602 460,35	9 857 494,66	-	-	9 857 494,66	-	-	-	-	60 459 955,01
	Grupa I	398 204,28	17 884,77	-	-	17 884,77	-	-	-	-	416 089,05
	Grupa II	47 761 236,99	9 650 898,88	-	-	9 650 898,88	-	-	-	-	57 412 135,87
	Grupa IV	21 728,22	-	-	-	-	-	-	-	-	21 728,22
	Grupa V	1 454 284,32	89 169,03	-	-	89 169,03	-	-	-	-	1 543 453,35
	Grupa VII	951 375,90	99 541,98	-	-	99 541,98	-	-	-	-	1 050 917,88
	Grupa VIII	15 630,64	-	-	-	-	-	-	-	-	15 630,64
	RAZEM	50 630 312,46	9 857 494,66	-	-	9 857 494,66	-	-	-	-	60 487 807,12

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

nie dotyczy

1.3. Kwota 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 wieczystość:

nie dotyczy

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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):

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Zmniejszenia - razem	
1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	2 215,20	-	-	2215,20	2215,20	-
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-
2.2	Należności od budżetów	-	-	-	-	-	-
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-	-
2.4	Pozostałe należności	2 215,20	-	-	2215,20	2215,20	-
	RAZEM	2 215,20	-	-	2215,20	2215,20	-

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. 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	kwota zobowiązania warunkowego		w tym zabezpieczone na majątku jednostki		z tego:			
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
						stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Kaucje i wadia	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Indos weksli	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	44 796 472,95	32 303 563,09	-	-	-	-	-	-
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM		44 796 472,95	32 303 563,09	-	-	-	-	-	-

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

Lp.	Wyszczególnienie 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 roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1.	gwarancje	2 837 920,00	2 400 460,00	-	-
	RAZEM	2 837 920,00	2 400 460,00	-	-

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota brutto
1.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 367 452,89 (w tym : nagrody jubileuszowe- 22 520,40, odprawy emerytalne - 35 520,00.
2.	Dodatkowe wynagrodzenie za 2019 rok, wypłacone w 2020 roku	99 858,68
3.	Składki na ubezpieczenia społeczne	220 142,18
4.	Składki na fundusz pracy	21 139,71
5.	Wynagrodzenia bezosobowe	13 820,96
6.	Zakup usług zdrowotnych	2 036,50
7.	Odpisy na ZFŚS	53 724,30
8.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	48 924,06
	RAZEM	1 827 099,28

1.16. Inne informacje:

nie dotyczy

2.

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:

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym		ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	34 513 628,40	-	-	31 109 061,17	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	2 795 505,41	-	-	2 784 583,99	-	-
3.	RAZEM	37 309 133,81	-	-	33 893 645,16	-	-

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Lp.	Wyszczególnienie	Bieżący rok budżetowy
1.	Przychody, z tego:	-
	o nadzwyczajnej wartości	-
	które wystąpiły incydentalnie (kara za brak zezwolenia)	-
	Przychody ogółem:	-
2.	Koszty, z tego:	-
	o nadzwyczajnej wartości	-
	-	-
	Koszty ogółem:	-

2.4. 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

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:

nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Buczyńska

.....

(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZARZĄDU DRÓG POWIATOWYCH
mgr inż. Marcin Korcz

.....

(kierownik jednostki)