

INFORMACJA DODATKOWA W FORMIE PLIKU W CELU WCZYTANIA DO SYSTEMU SIO BeSTi@

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1 Nazwa jednostki

Zarząd Dróg Powiatowych w Lubartowie

1.2. Siedziba jednostki

Lubartów, ul. Krańcowa 6

1.3. Adres jednostki

Lubartów, ul. Krańcowa 6

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Zarządzanie, budowa, przebudowa, remonty, utrzymanie i ochrona w imieniu powiatu lubartowskiego dróg powiatowych, parkingów, placów, obiektów inżynieryjnych, ciągów pieszych, ścieżek rowerowych, kanałów technologicznych oraz innych obiektów i urządzeń infrastruktury drogowej na terenie powiatu lubartowskiego.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2021r. -31.12.2021r.

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

NIE DOTYCZY

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

Aktywa i pasywa wycenia się wg. zasad określonych w ustawie o rachunkowości .

1) środki trwałe wycenia się wg. zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Wartość początkowa i dokonane od środków trwałych odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami ustalonymi w przepisach wykonawczych do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki te umarzane są poprzez spisanie w ciężar funduszu jednostki, metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych ustalonych w przepisach wykonawczych wydanych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Naliczona amortyzacja księgowana jest jednorazowo za okres całego roku. Umorzenie podstawowych środków trwałych nalicza się od pierwszego dnia miesiąca, w którym te środki trwałe przyjęto do używania i do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową.

2) środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach wykonawczych do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych zalicza się do pozostałych środków trwałych .Pozostałe środki trwałe umarzane są , poprzez spisanie w koszty w 100% ich wartości w miesiącu przyjęcia do używania.

3) pozostałe środki trwałe o wartości do 500 zł podlegają wyłącznie ewidencji ilościowej

4) zakupione materiały w trakcie roku są odnoszone bezpośrednio w koszty. Na dzień bilansowy dokonuje się inwentaryzacji niez użytych materiałów dokonując wyceny. Wycenione pozostałości zapasów wykazuje się jako saldo konta 310-„Materiały”, zmniejszając równocześnie odpowiednie koszty. Pod datą 31 grudnia następnego roku obrotowego wartość tych zapasów odnosi się w koszty, a zapasy ujęte w następnym spisie wprowadza się na stan konta 310.

5) należności i zobowiązania wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

6) koszty ujmowane są w ewidencji na koncie 4”Koszty według rodzajów”

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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)	Stan na koniec roku obrotowego (wartość początkowa + zwiększenia – zmniejszenia) (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	1.1 Grunty	172 957 932,69			171 120,00	171 120,00					173 129 052,69
2.	1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	144 009 001,08			14 361 916,46	14 361 916,46					158 370 917,54
3.	1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 591 981,93			16 605,00	16 605,00					2 608 586,93
4.	1.4 Środki transportu	1 867 274,17			102 638,60	102 638,60	32 411,00			32 411,00	1 937 501,77
Razem:		321 426 189,87			14 652 280,06	14 652 280,06	32 411,00			32 411,00	336 046 058,93

Tabela nr 1.1a. Szczegółowy zakres zmian odpisów umorzeniowych według grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie od którego dokonano odpisów umorzeniowych	Wartość odpisów umorzeniowych – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie odpisów umorzeniowych (4+5+6)	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie odpisów umorzeniowych (8+9+10)	Stan na koniec roku obrotowego (stan na początek roku + zwiększenia – zmniejszenia) (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	odpisy umorzeniowe za rok obrotowy	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	1.2Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 639 237,97		6 536 182,70		6 536 182,70					47 175 420,67
2.	1.3Urządzenia techniczne i maszyny	1 531 577,86		234 533,27		234 533,27					1 766 111,13
3.	1.4 Środki transportu	1 711 179,55		66 234,92	102 638,60	168 873,52	32 411,00			32 411,00	1 847 642,07
Razem:		43 881 995,38		6 836 950,89	102 638,60	6 939 589,49	32 411,00			32 411,00	50 789 173,87

Tabela nr 1.1b. Szczegółowy zakres zmian wartości pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych które podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania

Lp.	Nazwa składnika aktywów	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego (wartość początkowa + zwiększenia – zmniejszenia) (3 + 4 – 5)	Dodatkowe informacje
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pozostałe środki trwałe(wyposażenie)	392 482,96	33 337,29	50 892,73	374 927,52	
2.	Wartości niematerialne i prawne	18 778,07	589,00	1 094,70	18 272,37	
Razem:		411 261,03	33 926,29	51 987,43	393 199,89	

Tabela nr 1.1c. Szczegółowy zakres zmian umorzenia pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych w pełnej wartości tych środków w miesiącu wydania do używania

Lp.	Nazwa składnika aktywów	Wartość umorzeń – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzeń	Zmniejszenie umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego (umorzenia stan na początek roku + zwiększenia – zmniejszenia) (3 + 4 – 5)	Dodatkowe informacje
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pozostałe środki trwałe(wyposażenie)	392 482,96	33 337,29	50 892,73	374 927,52	
2.	Wartości niematerialne i prawne	18 778,07	589,00	1094,70	18 272,37	
Razem:		411 261,03	33 926,29	51 987,43	393 199,89	

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

Lp.	Nazwa środka trwałego	Aktualna wartość rynkowa	Nazwa środka trwałego zgodna z ewidencją analityczną środków trwałych	Wartość brutto środków trwałych	Różnica (3 – 5)	Dodatkowe informacje
1	2	3	4	5	6	7

nie dotyczy

Tabela nr 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj aktywów	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1	2	3	4	5
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe			
2.	Długoterminowe aktywa finansowe			

nie dotyczy

Tabela nr 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Lp.	Grunt (nr działki i położenie)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Dodatkowe informacje
				zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8
		Powierzchnia (m ²)					
		Wartość (zł)					
		Powierzchnia (m ²)					
		Wartość (zł)					
Razem:							

nie dotyczy

Tabela nr 1.4a. Wartość gruntów stanowiących własność Powiatu przekazanych w użytkowanie wieczyste.

Lp.	Grunt (nr działki i położenie)	Powierzchnia gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste (m ²)	Wartość księgowa netto gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste	Skumulowana wartość odpisów z tytułu trwałej utraty wartości	Wartość gruntów stanowiąca podstawę ustalenia opłaty rocznej w roku obrotowym	Wartość księgowa netto gruntów wcześniej użytkowanych w wieczystocie, przekształconych w prawo własności na mocy ustawy z dnia 29 lipca 2005r.
1	2	3	4	5	6	7
Razem:						

nie dotyczy

Tabela nr 1.4b. Wartość gruntów stanowiących własność Powiatu przekazanych w użytkowanie wieczyste na cele mieszkaniowe, które podlegają przekształceniu w prawo własności na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2018r.

Lp.	Grunt (nr działki i położenie)	Powierzchnia gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste (m ²)	Wartość księgowa netto gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste	Skumulowana wartość odpisów z tytułu trwałej utraty wartości	Wartość gruntów stanowiąca podstawę ustalenia opłaty rocznej w roku obrotowym	Dodatkowe informacje
1	2	3	4	5	6	7
Razem:						

nie dotyczy

Tabela nr 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.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	Dodatkowe informacje
			zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7
	Razem:					

nie dotyczy

Tabela nr 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych.

Lp.	Nazwa papierów wartościowych	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	Dodatkowe informacje
				zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8
		liczba					
		wartość					
		Razem:					

nie dotyczy

Tabela nr 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych powiatu (stan pożyczek zagrożonych).

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)	Dodatkowe informacje
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7	8
	Razem:						

nie dotyczy

Tabela nr 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia.

Lp.	Cel utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)	Dodatkowe informacje
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7	8
	Razem:						

nie dotyczy

Tabela nr 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego okresu spłaty.

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Razem:								

nie dotyczy

Tabela nr 1.10. Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi).

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1	2	3	4
	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
	Razem:		

nie dotyczy

Tabela nr 1.11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Razem:								

nie dotyczy

Tabela nr 1.13. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		

nie dotyczy

Tabela nr 1.14. Otrzymane gwarancje i poręczenia.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	2	3	4
Razem:			

nie dotyczy

Tabela nr 1.15. Wyplacone świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	2	3	4
1.	Nagrody jubileuszowe	122 700,15	
2.	Odprawy emerytalno - rentowe	3 104,41	
3.	Ekwiwalent za urlop	6 892,72	
Razem:		132 697,28	

Tabela nr 1.16. Inne informacje.**Tabela nr 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	2	3	4
	Razem:		

nie dotyczy

Tabela nr 2.3. Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	2	3	4
1.	Przychody z tytułu nałożonej kary za zniszczenie znaku drogowego	400,00	
2.	Przychody z tytułu kary pieniężnej za nieterminowe wykonanie dokumentacji	10 662,20	
Razem:		11 062,20	

Tabela nr 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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	2	3	4
nie dotyczy			
Razem:			

Tabela nr 2.5. Inne informacje.**Tabela nr 3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Lp.	Wyszczególnienie	Dane w liczbach lub w innej wartości określającej informacje
1	2	3
1.	Przeciętna liczba zatrudnionych ogółem ze sprawozdania rocznego Z-06 Sprawozdanie o pracujących, wynagrodzeniach i czasie pracy.	45,80