

# 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 inżynierskich, ciągów pieszych, ścieżek rowerowych, kanałów technologicznych oraz innych obiektów i urządzeń infrastruktury drogowej na terenie powiatu lubartowskiego.

## 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2022r. -31.12.2022r.

## 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	173 129 052,69			80 307,78	80 307,78			272 347,25	272 347,25	172 937 013,22
2.	1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	158 370 917,54			22 547 835,28	22 547 835,28					180 918 752,82
3.	1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 608 586,93									2 608 586,93
4.	1.4 Środki transportu	1 937 501,77			119 900,00	119 900,00					2 057 401,77
<b>Razem:</b>		<b>336 046 058,93</b>			<b>22 748 043,06</b>	<b>22 748 043,06</b>			<b>272 347,25</b>	<b>272 347,25</b>	<b>358 521 754,74</b>

**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	47 175 420,67		7 308 095,46		7 308 095,46					54 483 516,13
2.	1.3Urządzenia techniczne i maszyny	1 766 111,13		231 972,20		231 972,20					1 998 083,33
3.	1.4 Środki transportu	1 847 642,07		44 771,40	119 900,00	164 671,40					2 012 313,47
<b>Razem:</b>		<b>50 789 173,87</b>		<b>7 584 839,06</b>	<b>119 900,00</b>	<b>7 704 739,06</b>					<b>58 493 912,93</b>

**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)	374 927,52	62 758,97	19 234,93	418 451,56	
2.	Wartości niematerialne i prawne	18 272,37	7 471,55		25 743,92	
<b>Razem:</b>		<b>393 199,89</b>	<b>70 230,52</b>	<b>19 234,93</b>	<b>444 195,48</b>	

**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)	374 927,52	62 758,97	19 234,93	418 451,56	
2.	Wartości niematerialne i prawne	18 272,37	7 471,55		25 743,92	
<b>Razem:</b>		<b>393 199,89</b>	<b>70 230 ,52</b>	<b>19 234,93</b>	<b>444 195,48</b>	

**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 <sup>2</sup> )					
		Wartość (zł)					
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )					
		Wartość (zł)					
<b>Razem:</b>							

**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 <sup>2</sup> )	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 wieczyste, przekształconych w prawo własności na mocy ustawy z dnia 29 lipca 2005r.
1	2	3	4	5	6	7
<b>Razem:</b>						

**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 <sup>2</sup> )	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
<b>Razem:</b>						

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
	<b>Razem:</b>					

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					
		<b>Razem:</b>					

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
	<b>Razem:</b>						

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
	<b>Razem:</b>						

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
	<b>Razem:</b>								

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		
	<b>Razem:</b>		

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
	<b>Razem:</b>								

nie dotyczy

**Tabela nr 1.12. Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych.**

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	<b>Razem:</b>		

**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
	<b>Razem:</b>		

**nie dotyczy**

**Tabela nr 1.14. Otrzymane gwarancje i poręczenia.**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>	<b>Dodatkowe informacje</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
	<b>Razem:</b>		

**nie dotyczy**



**Tabela nr 1.15. Wyplacone świadczenia pracownicze.**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>	<b>Dodatkowe informacje</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1.	Nagrody jubileuszowe	57 459,35	
2.	Odprawy emerytalno - rentowe	72 143,82	
	<b>Razem:</b>	<b>129 603,17</b>	

**Tabela nr 1.16. Inne informacje.**

**Tabela nr 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	2	3	4
	<b>Razem:</b>		

**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 wpływu odszkodowań od ubezpieczycieli użytkowników dróg za zniszczone mienie	108 467,07	
2.	Koszty naprawy mostu w miejscowości Marcinów	39 141,43	środki finansowe od ubezpieczyciela sprawcy.
3.	Koszty remontu drogi powiatowej nr 1511 L Młyniska-Firlej na odcinku około 3110 mb	1 936 576,37	współfinansowanie kwota 1 023 774,97 zł przez PGL Lasy Państwowe Nadleśnictwo Lubartów.
<b>Razem:</b>		<b>2 084 148,87</b>	

**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
<b>nie dotyczy</b>			
<b>Razem:</b>			

**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.	46,4