

Wpł. 29. 03. 2023
Dn.

ds

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W JĘDRZEJOWIE
1.2	siedzibę jednostki UL. OKRZEI 83, 28-300 JĘDRZEJÓW
1.3	adres jednostki UL. OKRZEI 83, 28-300 JĘDRZEJÓW
1.4	podstawowy przedmiot działalności Zarząd Dróg Powiatowych w Jędrzejowie jest samorządową jednostką organizacyjną nie mającą osobowości prawnej. Rodzaj przeważającej działalności: PKD 8413Z KIEROWANIE W ZAKRESIE EFEKTYWNOŚCI GOSPODAROWANIA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (tagże amortyzacji) Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Składa się z: a) bilansu b) rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) c) zestawienia zmian funduszu jednostki 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. b) składniki majątku o wartości początkowej od 300 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: 1. książki i inne zbiory biblioteczne; 2. środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanego w szkołach i placówkach oświatowych; 3. odzież i umundurowanie; 4. meble i dywany 5. inwentarz żywy d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczającą 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się według cen zakupu. 4. Jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów.
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, rozruchu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia załącznik: tabela główne składniki aktywów trwałych
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami brak danych
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	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) nie dotyczy

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	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12	łączną 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
	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	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 051 323,60 zł
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	121 588,02 zł
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
	221 417,00 zł
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
	brak danych
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

Magdalena Głogowska
(Główny księgowy)

2023-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Kossakowski
(Kierownik jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
MCu
mgr Magdalena Głogowska

Dyrektor
inż. Piotr Kossakowski

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		zbycie	Likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Wartości niematerialne i prawne	20 267,80		1 250,00		1 250,00				0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	136 681 610,57		8 667 806,68		8 667 806,68		11 424,30	1 181 142,75	1 192 567,05
1)	Grunty	414 770,00		77 138,00		77 138,00				0,00
2)	Budynki i lokale	866 159,56				0,00				0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	133 599 218,40		8 549 274,68		8 549 274,68			1 181 142,75	1 181 142,75
4)	Kotły i maszyny energetyczne	29 896,00				0,00				0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	80 758,73		4 525,00		4 525,00		2 213,30		2 213,30
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	728 395,33		35 819,00		35 819,00		2 799,00		2 799,00
7)	Urządzenia techniczne	52 408,52				0,00		6 038,60		6 038,60
8)	Środki transportu	851 730,93				0,00				0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	58 273,10		1 050,00		1 050,00		373,40		373,40
Razem:		136 701 878,37	0,00	8 669 056,68	0,00	8 669 056,68	0,00	11 424,30	1 181 142,75	1 192 567,05

Magdalena Głogowska
Główny Księgowy

2023.03.27

Piotr Kossakowski
Kierownik jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Magdalena Głogowska

Dyrektor
inż. Piotr Kossakowski

Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
21 517,80	20 267,80			1 250,00	1 250,00		21 517,80	0,00	0,00
144 156 850,20	42 956 431,06		6 055 547,86	11 874,00	6 067 421,86	333 230,60	48 690 622,32	93 725 179,51	95 466 227,88
491 908,00	0,00				0,00		0,00	414 770,00	491 908,00
866 159,56	434 658,82		21 520,56		21 520,56		456 179,38	431 500,74	409 980,18
140 967 350,33	41 140 223,62		5 955 310,89		5 955 310,89	321 806,30	46 773 728,21	92 458 994,78	94 193 622,12
29 896,00	16 593,41		1 540,09		1 540,09		18 133,50	13 302,59	11 762,50
83 070,43	80 758,73			4 525,00	4 525,00	2 213,30	83 070,43	0,00	0,00
761 415,33	625 930,78		27 823,08	6 299,00	34 122,08	2 799,00	657 253,86	102 464,55	104 161,47
46 369,92	32 879,05		3 661,80		3 661,80	6 038,60	30 502,25	19 529,47	15 867,67
851 730,93	567 113,55		45 691,44		45 691,44		612 804,99	284 617,38	238 925,94
58 949,70	58 273,10			1 050,00	1 050,00	373,40	58 949,70	0,00	0,00
144 178 368,00	42 976 698,86	0,00	6 055 547,86	13 124,00	6 068 671,86	333 230,60	48 712 140,12	93 725 179,51	95 466 227,88

Magdalena Głogowska
Główny Księgowy

2023.03.27

Piotr Kossakowski
Kierownik jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Magdalena Głogowska

Dyrektor
inż. Piotr Kossakowski