

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Ogrodowa 57, 16-400 Suwałki
1.3	adres jednostki
	ul. Ogrodowa 57, 16-400 Suwałki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	administrowanie, zarządzanie, utrzymanie dróg powiatowych i obiektów mostowych na terenie powiatu suwalskiego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a/ składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty z jednoczesnym wprowadzeniem do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b/ składniki majątku o wartości początkowej od 1000 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c/ składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania i jest naliczana jednorazowo po zakończeniu roku obrotowego.,</p> <p>d/ wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a</p>

	<p><i>nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</i></p> <p><i>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</i></p> <p><i>4. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej.</i></p> <p><i>5. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.</i></p> <p><i>6. Kapitały (fundusze) własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.</i></p>
5.	inne informacje
	brak
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
	<i>Załącznik nr 1 do informacji</i>
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 dokonano aktualizacji
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	brak
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
	brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak

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)
	brak
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
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
	brak
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
1.12.	łącną 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
	brak
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
	<i>Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów nieistotnych co do wielkości wyniku.</i>

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 2 do informacji
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	Załącznik nr 3 do informacji
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
	brak
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W 2022 roku jednostka poniosła wydatki na zakupy związane z pandemią Covid-19 na wartość 144,50 zł (maseczki, żel dezynfekujący). Ponadto wydatkowano środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na wartość 2.999.500,00 zł w ramach realizacji zadań inwestycyjnych na administrowanych drogach.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZARZĄDU DRÓG POWIATOWYCH
w Suwałkach

.....*Elżbieta Zyskowska*
(główny księgowy)

2023-02-21
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZARZĄDU DRÓG POWIATOWYCH
w Suwałkach

.....*Mariusz Dzierżan*
(kierownik jednostki)

ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH
 16-400 Suwałki, ul. Ogrodowa 57
 tel. 87 565 70 85, fax 87 567 92 21
 NIP 844-18-76-033

Załącznik nr 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 1

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)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	4 257,80				0,00				0,00	4 257,80
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	197 678 830,63	0,00	29 311 136,50	0,00	29 311 136,50	0,00	0,00	888 602,86	888 602,86	226 101 384,27
2.1	Środki trwałe	197 678 830,63	0,00	29 311 136,50	0,00	29 311 136,50	0,00	0,00	888 602,86	888 602,86	226 101 384,27
2.1.1	Grunty	6 453 731,45		791 731,56		791 731,56			25 802,86	25 802,86	7 219 660,15
2.1.1a	Grunty ist. przekazane w użytkowanie wieczyste					0,00				0,00	0,00
2.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	189 038 933,52		28 234 229,44		28 234 229,44			862 800,00	862 800,00	216 410 362,96
2.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	887 451,87		36 285,00		36 285,00				0,00	923 736,87
2.1.4	Środki transportu	1 223 654,76		248 890,50		248 890,50				0,00	1 472 545,26
2.1.5	Inne środki trwałe	75 079,03		0,00		0,00				0,00	75 079,03
	Razem	197 683 108,43	0,00	29 311 136,50	0,00	29 311 136,50	0,00	0,00	888 602,86	888 602,86	226 105 642,07

Nazwa umorzenia grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (15 + 16 + 17)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+18-19)	Wartość netto składników aktywów		
	14	15	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				17	18	19
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	4 257,80					0,00	0,00	4 257,80	0,00		0,00
Umorzenie środków trwałych	112 769 104,58	0,00	8 814 620,36		0,00	8 814 620,36	616 604,40	120 967 120,54	84 909 746,05		105 134 263,73
Umorzenie gruntów						0,00		0,00	6 453 731,45		7 219 660,15
Umorzenie prawa wieczystego gruntów						0,00		0,00	0,00		0,00
Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	110 918 866,75			8 720 299,11		8 720 299,11	616 604,40	119 021 561,46	78 120 066,77		97 387 801,50
Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	768 054,86			18 063,06		18 063,06		786 117,92	119 397,01		137 618,95
Umorzenie środków transportu	1 063 468,69			61 867,19		61 867,19		1 125 335,88	160 186,07		347 209,38
Umorzenie innych środków trwałych	18 714,28			14 391,00		14 391,00		33 105,28	56 364,75		41 973,75
Razem	112 773 362,38	0,00	8 814 620,36		0,00	8 814 620,36	616 604,40	120 971 378,34	84 909 746,05		105 134 263,73

DYREKTOR
ZARZĄDZAJĄCY DROGAMI POWIATOWYMI
w Suwałkach
Małgorzata Dziurman
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZARZĄDZAJĄCY DROGAMI POWIATOWYMI
w Suwałkach
Elżbieta Zyskowska
(kierownik jednostki)

21.09.2023
(dzień, miesiąc, rok)

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (do punktu II.1.15. informacji dodatkowej)

Zał. Nr 2

Lp.	Wyszczególnienie świadczenia	Kwota wypłacona w zł
1.	Wynagrodzenia za pracę	944 596,73
2.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	77 837,39
3.	Premie	83 382,51
4.	Nagrody jubileuszowe i inne nagrody	23 258,70
5.	Odprawy rentowe, emerytalne i inne	-
6.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	-
7.	Składki na ubezpieczenia społeczne pracodawcy, FP	212 666,68
8.	Badania lekarskie pracowników	2 430,00
9.	Inne świadczenia wynikające z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy	18 997,65
10.	Szkolenia dla pracowników	2 269,00
11.	Studia i inne formy doksztalcania (kursy)	-
12.	Odpis na ZFŚS	28 594,77
13.	Pozostałe świadczenia pracownicze, niesklasyfikowane powyżej (np. wynagrodzenie za urlop dla poratowania zdrowia dla nauczycieli, pomoc zdrowotna dla nauczycieli i inne)	-
Razem		1 394 033,43

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZARZĄDU DRÓG POWIATOWYCH
w Suwałkach

Elżbieta Zyskowska

(główny księgowy)

21.02.2023

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR
ZARZĄDU DRÓG POWIATOWYCH
w Suwałkach

Marek Dzienian

(kierownik jednostki)

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Tabela nr 6

L.p.	Nazwa środka trwałego w budowie	Stan na początek roku obrotowego	Nakłady w zł poniesione w		Stan na koniec roku obrotowego
			roku obrotowym		
			w tym: odsetki		
			w tym: różnice kursowe		
1.	rozbudowa, przebudowa drogi powiatowej nr 1153B Suwałki - Okuniowiec - Kaletnik - Wiatrołóża - Zaboryszki w km 7+470-10+840	0,00	615,00	0,00	615,00
			0,00		
			0,00		
Razem			615,00	0,00	615,00
			0,00		
			0,00		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZARZĄDU DRÓG POWIATOWYCH
w Suwałkach

Elżbieta Zyskowska

(główny księgowy)

21.02.2023

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR
ZARZĄDU DRÓG POWIATOWYCH
w Suwałkach

Michał Dziemian

(kierownik jednostki)

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Tabela nr 6

L.p.	Nazwa środka trwałego w budowie	Stan na początek roku obrotowego	Nakłady w zł poniesione w		Stan na koniec roku obrotowego
			roku obrotowym		
			w tym: odsetki		
			w tym: różnice kursowe		
1.	rozbudowa, przebudowa drogi powiatowej nr 1153B Suwałki - Okuniowiec - Kaletnik - Wiatrołuża - Zaboryszki w km 7+470-10+840	0,00	615,00	0,00	615,00
2.	rozbiórka istniejącego i budowa nowego mostu przez rz. Czarna Hańcza w m. Potasznia w ciągu drogi powiatowej nr 1143B Potasznia - Osowa w km 0+101 wraz z dojazdami	500,00	3 304 516,38		0,00
3.	wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi powiatowej nr 1135B Sidorówka - Sumowo- do drogi 1136B w km 5+250-6+458	0,00	49 200,00		0,00
4.	wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi powiatowej nr 1154B Węgielnia - Bilwinowo - Kaletnik w km 1+110-4+600	0,00	61 377,00		0,00
5.	wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi powiatowej nr 1122B Bakalarzewo - Karasiewo - Konopki - Urbanki w km 4+860-6+950	0,00	46 709,00		0,00
6.	wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi powiatowej nr 1122B Bakalarzewo - Karasiewo - Konopki - Urbanki w km 0+000-0+905	0,00	23 296,00		0,00
7.	wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi powiatowej nr 1153B Suwałki (ul.Kolejowa, Północna)- Okuniowiec-Kaletnik-Wiatrołuża-Zaboryszki w km3+710-4+571	0,00	56 160,00		0,00
8.	wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi powiatowej nr1096B Przerośl-Olszanka-Kruszki-Nowa Pawłówka-Morgi-Czarnakowizna-Taciewo-Stara Chmielówka w km 0+000-0+640	0,00	31 980,00		0,00
9.	wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi powiatowej nr 1129B Wiżajny-Ejszerszki-Rutka Tartak w km 1+376-5+170	0,00	84 870,00		0,00
10.	dokumentacja projektowa przebudowy drogi powiatowej nr 1092B Filipów-Przerośl-granica województwa w km 9+730-10+835	0,00	16 800,00		0,00
11.	dokumentacja projektowa przebudowy drogi powiatowej nr 1129B Wiżajny-Ejszerszki-Rutka Tartak w km 5+170-9+170	0,00	69 618,00		0,00
12.	dokumentacja projektowa przebudowy drogi powiatowej nr 1185B Dowspuda-Kuriani w km 0+035-2+215	0,00	34 932,00		0,00
13.	dokumentacja projektowa przebudowy drogi powiatowej nr 1128B Wiżajny-Stankuny-Wilkupie-Wiżajny w km10+060-11+980	0,00	30 627,00		0,00
14.	dokumentacja projektowa przebudowy drogi powiatowej nr 1153B Suwałki-Okuniowiec-Kaletnik-Wiatrołuża-Zaboryszki w km 15+400-15+910, drogi powiatowej nr 1156B Kaletnik-Adamowizna-Orlinek-Gremzdel w km 0+000-0+533, drogi powiatowej nr 1154B Węgielnia-Bilwinowo-Kaletnik w km 7+150-7+383	0,00	53 751,00		0,00
15.	dokumentacja projektowa przebudowy drogi powiatowej nr 1106B granica województwa-Garbas-Mieruniszki w km 2+270-5+570	0,00	47 970,00		0,00

16.	wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi powiatowej nr 1150B Krzywe-Sobolewo-Płociczno-Gawrych Ruda-Słupie w km 6+710-7+260	0,00	31 980,00	0,00
17.	wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi powiatowej nr 2540B Raczki-Sucha Wieś-Janówka Augustów (od dr.woj.nr655 w m.Raczki do gr.adm.m.Augustów) w km 3+000-5+900	0,00	98 805,90	0,00
18.	przebudowa drogi powiatowej nr 1106B Granica województwa-Garbas-Mieruniszki w km 2+270-5+570	0,00	4 433 891,54	0,00
19.	kosiarka bijakowa	0,00	36 285,00	0,00
20.	samochód ciężarowo-osobowy	0,00	248 890,50	0,00
Razem		500,00	8 762 274,32	615,00
			0,00	
			0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZARZĄDU DRÓG POWIATOWYCH
w Suwałkach

Elżbieta Zyskowska
(główny księgowy)

03.04.2023

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR
ZARZĄDU DRÓG POWIATOWYCH
w Suwałkach

Marek Dziwian
(kierownik jednostki)