

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 2023 r. do 31 grudnia 2023 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 używania,</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 używania 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 używania 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>nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> <p>4. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej.</p> <p>5. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.</p> <p>6. Kapitały (fundusze) własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.</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.	łączną 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 2023 roku jednostka nie poniosła wydatków na zakupy związane z pandemią Covid-19.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 ZARZĄDU DRÓG POWIATOWYCH
 W SUWAŁKACH
Elżbieta Zychowska
 (główny księgowy)

2024-02-09
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 ZARZĄDU DRÓG POWIATOWYCH
 W SUWAŁKACH
Marek Dziewiaty
 (kierownik jednostki)

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	226 101 384,27	0,00	36 793 402,21	0,00	36 793 402,21	0,00	26 375,00	24 441,31	50 816,31	262 843 970,17
2.1	Środki trwałe	226 101 384,27	0,00	36 793 402,21	0,00	36 793 402,21	0,00	26 375,00	24 441,31	50 816,31	262 843 970,17
2.1.1	Grunty	7 219 660,15		455 409,85		455 409,85			24 441,31	24 441,31	7 650 628,69
2.1.1a	Grunty jst, przekazane w użytkowanie wieczyste					0,00				0,00	0,00
2.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	216 410 362,96		36 279 930,36		36 279 930,36				0,00	252 690 293,32
2.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	923 736,87		58 062,00		58 062,00		26 375,00		26 375,00	955 423,87
2.1.4	Środki transportu	1 472 545,26				0,00				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	226 105 642,07	0,00	36 793 402,21	0,00	36 793 402,21	0,00	26 375,00	24 441,31	50 816,31	262 848 227,97

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZARZĄDU DRÓG POWIATOWYCH
w Suwałkach

Elżbieta Zyskowska

DYREKTOR
ZARZĄDU DRÓG POWIATOWYCH
w Suwałkach

Marek Dziemian

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	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-14)	Stan na koniec r. obrotowego (12-20)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	4 257,80				0,00		4 257,80	0,00	0,00
Umorzenie środków trwałych	120 967 120,54	0,00	10 007 059,39	881 234,11	10 888 293,50	26 375,00	131 829 039,04	105 134 263,73	131 014 931,13
Umorzenie gruntów					0,00		0,00	7 219 660,15	7 650 628,69
Umorzenie prawa wieczystego gruntów					0,00		0,00	0,00	0,00
Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	119 022 561,46		9 897 353,90	881 234,11	10 778 588,01		129 801 149,47	97 387 801,50	122 889 143,85
Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	786 117,92		25 905,84		25 905,84	26 375,00	785 648,76	137 618,95	169 775,11
Umorzenie środków transportu	1 125 335,88		69 408,65		69 408,65		1 194 744,53	347 209,38	277 800,73
Umorzenie innych środków trwałych	33 105,28		14 391,00		14 391,00		47 496,28	41 973,75	27 582,75
Razem	120 971 378,34	0,00	10 007 059,39	881 234,11	10 888 293,50	26 375,00	131 833 296,84	105 134 263,73	131 014 931,13

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZARZĄDU DRÓG POWIATOWYCH
w Suwałkach

Elzbieta Zyśkowska
(główny księgowy)

03.02.2024
(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR
ZARZĄDU DRÓG POWIATOWYCH
w Suwałkach

Marek Sian
(kierownik jednostki)

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

Załącznik Nr 2

Lp.	Wyszczególnienie świadczenia	Kwota wypłacona w zł
1.	Wynagrodzenia za pracę	1 026 630,55
2.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	86 557,99
3.	Premie	140 347,05
4.	Nagrody jubileuszowe i inne nagrody	42 622,40
5.	Odprawy rentowe, emerytalne i inne	-
6.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	-
7.	Składki na ubezpieczenia społeczne pracodawcy, FP	237 319,70
8.	Badania lekarskie pracowników	3 688,99
9.	Inne świadczenia wynikające z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy	20 499,92
10.	Szkolenia dla pracowników	550,00
11.	Studia i inne formy dokształcania (kursy)	-
12.	Odpis na ZFŚS	32 171,94
13.	Pozostałe świadczenia pracownicze, niesklasyfikowane powyżej (np. wynagrodzenie za urlop dla poratowania zdrowia dla nauczycieli, pomoc zdrowotna dla nauczycieli i inne)	-
Razem		1 590 388,54

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZARZĄDU DRÓG POWIATOWYCH
w Suwałkach

Elżbieta Zyskowska

(główny księgowy)

09.02.2024

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR
ZARZĄDU DRÓG POWIATOWYCH
w Suwałkach

Robert Dąbman

(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 roku obrotowym w tym: odsetki w tym: różnice kursowe	Stan na koniec roku obrotowego
1.	rozbudowa, przebudowa drogi powiatowej nr 1153B Suwałki - Okuniowiec - Kaletnik - Wiatrofuża - Zaboryszki w km 7+470-1+840	615,00	7 912 534,04 0,00 0,00	0,00
2.	wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi powiatowej nr 1120B Bakalarzewo-Raczki w km 1+310-4+910	0,00	79 199,70	0,00
3.	wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi powiatowej nr 1136B Postawe - Jałowo - Przejma - Dębniak w km 4+810-6+455	0,00	35 670,00	0,00
4.	wykonanie dokumentacji projektowej rozbudowy, przebudowy drogi powiatowej nr1153B Suwałki-Okuniowiec-Kaletnik-Wiatrofuża-Zaboryszki w km 4+571-6+820; 7+470-10+840	0,00	86 715,00	0,00
5.	wykonanie dokumentacji projektowej rozbudowy z przebudową drogi powiatowej nr 1132B Błaskowizna-Udziejek-Gulbienieński w km 5+450-6+800	0,00	77 490,00	0,00
6.	wykonanie dokumentacji projektowej rozbudowy z przebudową drogi powiatowej 1111B Filipów-Olszanka-Chachłuski-Stara Chmielówka w km 6+540-8+540	0,00	39 360,00	0,00
7.	wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi powiatowej nr 1183B Małe Raczki-Krukówek-do drogi 655 w km 0+335-1+145	0,00	17 958,00	0,00
8.	rozbudowa kanalizacji deszczowej w m. Gawrych Ruda w ciągu drogi powiatowej nr 1150B Krzywe-Sobolewo-Płociczno-Gawrych Ruda-Słupienie	0,00	4 920,00	4 920,00
9.	wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi powiatowej nr 1098B Przerośl-Zusenko-Jemieliste w km 2+050-4+050	0,00	40 590,00	0,00
10.	przebudowa drogi powiatowej nr 1122B Bakalarzewo-Karasiewo-Konopki-Urbanki	0,00	2 050 196,07	0,00
11.	przebudowa drogi powiatowej nr 1135B Sidorówka-Sumowo-od drogi nr 1136B	0,00	2 331 176,21	0,00
12.	przebudowa drogi powiatowej nr 1111B Filipów-Olszanka-Chachłuski-Stara Chmielówka	0,00	3 348 277,70	0,00
13.	Malowarka drogowa do pasów SPLM5900-STRONG KPL	0,00	25 294,80	0,00
14.	Rozsiewacz komunalny do piasku i soli	0,00	32 767,20	0,00
Razem		615,00	16 082 148,72 0,00 0,00	4 920,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZARZĄDU DRÓG POWIATOWYCH
w Suwałkach

Elżbieta Zyskowska

(główny księgowy)

08.02.2024

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR
ZARZĄDU DRÓG POWIATOWYCH
w Suwałkach

(Kierownik jednostki)