

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
1.12.	łącznie 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	0,00

Strona 1 z 2

03 04 2018

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY
Izabela Górnicka

mgr Izabela Górnicka (główny księgowy)

2019-03-29

rok mies. dzień

DYREKTOR
Zarządu Dróg Powiatowych
w Płocku

mgr inż. Marcin Błaszczyk
mgr inż. Marcin Błaszczyk

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zarząd Dróg Powiatowych w Płocku
1.2	siedzibę jednostki
	Płock
1.3	adres jednostki
	ul. Bielska 57a
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera łącznie dane Zarządu Dróg Powiatowych w Płocku
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady polityki rachunkowości opracowane są w oparciu o obowiązujące przepisy prawa. Przyjęte są następujące zasady wyceny aktywów i pasywów: a) rzeczowe składniki majątku obrotowego (materiały) wycenia się na dzień bilansowy według wartości wynikającej z ceny zakupu, b) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, c) nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych, d) odsetki od należności i zobowiązań w tym zobowiązań podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości należnych odsetek na koniec kwartału. Nie nalicza się odsetek ustawowych od należności gdy nie przekraczają kwoty określonej tak jak przy odsetkach podatkowych (trzykrotnie wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez Poczta Polska SA za polecenie przesyłki listowej). Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na innej podstawie wycenia się w wartościach podanych w dokumentach zdawczo-odbiorczych, a w razie braku tych wartości według ceny rynkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne a środki trwałe o charakterze wyposażenia po uwzględnieniu stopnia zużycia. Wartość początkowa środków trwałych i dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki. W razie postawienia jednostki organizacyjnej w stan likwidacji aktywa rzeczowe i obrotowe wycenia się według zasad określonych dla jednostek kontynuujących działalność. Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, kompletne i zdane do użytku na potrzeby jednostki obsługiwanej: a) środki trwałe o cenie nabycia do 500 zł odpisuje się w koszty działalności pod datą przekazania do używania. Kontrolę i ewidencję prowadzi się pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego środka trwałego, jego miejsce używania oraz osoby za niego odpowiedzialne. 1. środki trwałe (wyposażenie) są to środki o wartości powyżej 500 zł do 10.000 zł, objęte ewidencją księgową. Bez względu na wartość jednostkową do tej grupy środków trwałych (wyposażenia) zalicza się m.in.: - meble, dywany, maszyny liczące. Zakup finansowany jest z wydatków bieżących z § 4210 - zakup materiałów i wyposażenia 2. środki trwałe o cenie nabycia powyżej 10.000 zł objęte ewidencją księgową umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku. Zakup finansowany jest z wydatków majątkowych z § 6060 - wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych. Wydatki na ulepszenie środka trwałego (modernizację, rozbudowę, zabudowę, rekonstrukcję, adaptację) finansowane są z § 6050 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych. Wartości niematerialne i prawne są to nabyte prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania w jednostce obsługiwanej o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok. Zalicza się do nich autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, prawa do wynalazków i patentów: dokonuje się metodą liniową, poczynając od pierwszego dnia następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środek trwały, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów umorzeniowych z jego wartością początkową lub w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych ustala się, przy zastosowaniu stawek ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego używania, proporcjonalnie do upływu czasu w tych ratach. Odpisy umorzeniowe od środków trwałych dokonywane są jednorazowo za okres roku obrachunkowego, na koniec roku. Środki trwałe (wyposażenie) o cenie nabycia od 500 zł do 10 000 zł objęte ewidencją księgową umarza się w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania w pełnej 100% cenie nabycia. Wartości niematerialne i prawne o cenie nabycia powyżej 10 000 zł wycenia się i amortyzuje według zasad określonych dla środków trwałych, a o cenie nabycia do 10 000 zł jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.
5.	inne informacje

F1

03.04.2015

B27

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

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)	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			..	Przychody	prze- mieszcze- nie		z b y ci e	Lik wid acj a	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	011-00	13 297 689,68									13 297 689,68
2	011-01	130 975,66									130 975,66
3	011-02	380 318 652,75		7 853 209,66		7 853 209,66					388 171 862,41
4	011-04	443 42,22									44 342,22
5	011-05	1 116 206,43		430670,00		430 670,00					1 546 876,43
6	011-06	66 441,11									66 441,11
7	011-07	1 058 435,99		516357,80		516 357,80					1 574 793,79
8	011-08	15 185,33									15 185,33
9	013-1	378 941,45		35 990,68		35 990,68					414 932,13
10	020-2	43 916,26									43 916,26

Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zm- niejsze- nie umorze- nia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktual- izacja	Amortyzac- ja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3- 13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
							13 297 689, 68	13 297 689,68
59 168,45		2763,85		2 763,85		61 932,30	71 807,21	69043,36
316 312 958,39		9102808,7 2		9102808,72		325415767,11	64 005 694,36	62 756095,30
43 727,22		615,00		615,00		44 342,22	615,00	
862 780,70		109590,17		109590,17		972 370,87	253 425,73	574 505,56
66 441,11						66 441,11		
1012504,05		193008,07		193008,07		1 205 512,12	45 931,94	369 281,67
15 185,33						15 185,53		
378 941,45		35 990,68		35 990,68		414 932,13		
39 611,26		4305,00		4 305,00		43 916,26	4305,00	4 305,00

FN

05.04.2018

15.04

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie 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
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	334 699,12
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr [signature] (główny księgowy)

2014 03 29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zarządu Dróg Powiatowych

mgr inż. [signature] (dyrektor)

FN

03 04 2014

63