

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zarząd Dróg Powiatowych w Opolu Lubelskim z siedzibą w Poniatowej</b> Szkolna 28 24-320 Poniatowa	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>	Adresat:  Zarząd Powiatu w Opolu Lubelskim
Numer identyfikacyjny REGON <b>431029613</b>		sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Jadwiga Woś  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.01.31  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Radosław Marian Śpiewak  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Jadwiga Woś  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.01.31  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Radosław Marian Śpiewak  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<p>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:</p>	
<p>1.1 nazwa jednostki</p>	<p>Zarząd Drog Powiatowych w Opolu Lubelskim z siedzibą w Poniatowej</p>
<p>1.2 siedziba jednostki</p>	<p>miasto Poniatowa</p>
<p>1.3 adres jednostki</p>	<p>ul. Młodzieżowa 6, 24-320 Poniatowa</p>
<p>1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki</p>	<p>Zarząd Drog jest jednostką budżetową i wykonuje zadania z zakresu planowania, budowy, modernizacji, utrzymania i ochrony dróg</p>
<p>2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</p>	<p>Od 01 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r.</p>
<p>3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane liczne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostka sporządzająca samodzielnie sprawozdania finansowe.</p>	<p>Sprawozdanie zawiera tylko dane jednostki: Zarządu Drog Powiatowych w Opolu Lubelskim z siedzibą w Poniatowej.</p>
<p>4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>	<p>Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości zostały opracowane zgodnie z Ustawą o rachunkowości i Rozporządzeniem Ministra Finansów z 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. Jedną i twardziele przedstawia sytuację majątkową i finansową jednostki. Księgi rachunkowe są prowadzone przy użyciu komputera. Z wyjątkiem ksiąg inwentaryzacyjnych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Program komputerowy spełnia wymagania Ustawy z dnia 29 września 2004 roku o informatyzacji systemu państwa. Inwentaryzacje mają charakter poglądowy. Wycena aktywów i pasywów jednostki jest dokonywana przy użyciu komputera z zastosowaniem jej automatyzacji kontroli ciągłości zapisów. przeniesienia obrotów i sald.</p>
<p>Przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego:</p>	<p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - w zależności od tego, w jaki sposób zostały nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny wycenia się według:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) ceny nabycia</li> <li>b) kosztów wytworzenia</li> <li>c) ceny sprzedaży, takiego samego lub podobnego przedmiotu</li> </ul> <p>Środki trwałe - stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymywane na podstawie decyzji władze organu są wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe wycenia się na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzenie.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umiara się oraz amortyzuje na koniec roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Nowe przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umiara się oraz amortyzuje poszerzając od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. W przypadku gdy niemierzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.</p> <p>Środki trwałe w budowie (inwestycji) wycenia się w cenie nabycia wszystkich zużytych do ich wytworzenia rzeczowych składników majątku, usług innych powiązanych o wartość wymaganych za pracę oraz z pochobdytymi.</p> <p>Zapasy - materiały wycenia się według cen zakupu (nabycia)</p>
<p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych - wycenia się według wartości nominalnej.</p>	<p>Należności - na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności z tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału lub miesiąca ich zapłaty.</p> <p>Zobowiązania - (krotolewność) z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg. wartości nominalnej.</p> <p>Wynik finansowy jednostki ustalony jest zgodnie z wariantem próbnym wyceny na rachunku zysków i strat na koniec 869 Wynik finansowy -</p> <p>Ustalenie wyników finansowych na koniec roku obrotowego na stronie: Wn konta 869</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) - przeliczenia na koniec roku obrotowego (Wn konta 401-405,409)</li> <li>- pozostałych kosztów działalności (Wn konta 401)</li> <li>- pozostałych kosztów amortyzacji (Wn konta 402)</li> <li>- pozostałych kosztów operacji finansowych (Wn konta 751)</li> <li>- pozostałych kosztów operacji finansowych (Wn konta 761)</li> <li>b) - przeniesienia na koniec roku obrotowego na stronę Ma konta 860</li> <li>- przychodów z tytułu dochodów budżetowych (Ma konta 720)</li> <li>- przychodów finansowych (Ma konta 750)</li> <li>- pozostałych kosztów operacyjnych (Ma konta 760)</li> </ul>

<p>5. inne informacje</p>	<p>Brak</p>
<p>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>	<p>1. szczegóły 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 wewnątrznego oraz stanu końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawicane stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>
<p>1.1.</p>	<p>Tabela Nr. 1 Główne składniki aktywów trwałych.</p>
<p>1.2.</p>	<p>aktualną wartość tyńków a środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p>
<p>1.3.</p>	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p>
<p>1.4.</p>	<p>wartość grantów użytkowanych wyczerpane</p>
<p>1.5.</p>	<p>wartość niemortyzowanych lub niemierzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p>
<p>1.6.</p>	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p>
<p>1.7.</p>	<p>dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykreśleniach, wykreśleniach, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)</p>
<p>1.8.</p>	<p>datę o stanie rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykreśleniach, rozwiązaniu i stanie końcowym</p>
<p>1.9.</p>	<p>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) powyżej 1 roku do 3 lat</li> <li>b) powyżej 3 do 5 lat</li> <li>c) powyżej 5 lat</li> </ul>
<p>1.10.</p>	<p>kwotę zobowiązań w sfinansie gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrócił z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego</p>
<p>1.11.</p>	<p>licząc kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p>
<p>1.12.</p>	<p>licząc kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wkładów, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń</p>
<p>1.13.</p>	<p>wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie</p>



Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	1	2	3	4
	Stan na początek roku obrotowego				
	Stan na koniec roku obrotowego				
1.	Zabezpieczenia należytego wykonania umów, w tym:	365 930,56			167.034,21
1.1.	- gwarancje ubezpieczeniowe	365 930,56			117.431,21
1.2.	- gwarancje bankowe				49.603,00
2.	Złożone wadła w formie gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej			-	-
3.	Poręczenia				

.....  
(główny księgowy)

28.03.2023  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

TABELA NR 2. KWOTA WYPŁACONYCH ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
A	Place i Pochodne od plac	2.080.670,28
B	Nagrody jubileuszowe	32.718,47
C	Świadczenia urlopowe	2.774,93
D	Odprawy emerytalne i rentowe	-
E	*Inne	136.170,48
	SUMA	2.252.334,16

\*-nagrody i wydatki osób nie zaliczane do wynagrodzeń

- usługi zdrowotne

- odpisy na ZFŚS

- szkolenia pracowników

TABELA NR 3 KOSZTY WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	W tym	
			Koszty odsetek	Koszty różnic kursowych
1	Zakup śr. trwałych z wydatków inwestycyjnych	199.135,16	-	-
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	638.560,66	-	-
3	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	5.949.603,26	-	-
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym ale jeszcze niedokończonych	59.040,00	-	-
	SUMA	6.846.339,08	-	-

**Radosta  
w Marian  
Śpiewak**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Radosław Marian  
Śpiewak  
Data: 2023.03.29  
13:46:20 +02'00'

**Jadwig  
a Woś**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Jadwiga Woś  
Data: 2023.03.29  
13:44:11 +02'00'