

INFORMACJA DODATKOWA

ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH
w Opolu Lubelskim
z siedzibą w Poniatowej
24-320 Poniatowa, ul. Młodzieżowa 6

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zarząd Dróg Powiatowych w Opolu Lubelskim z siedzibą w Poniatowej
1.2	siedzibę jednostki miasto Poniatowa
1.3	adres jednostki ul. Młodzieżowa 6, 24-320 Poniatowa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zarząd Dróg jest jednostką budżetową i wykonuje zadania z zakresu planowania, budowy, modernizacji, utrzymania i ochrony dróg
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe Sprawozdanie zawiera tylko dane jednostki: Zarządu Dróg Powiatowych w Opolu Lubelskim z siedzibą w Poniatowej.
4.	<p>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 Polskiej. Jasno i rzetelnie przedstawiają sytuację majątkową i finansową jednostki. Księgi rachunkowe są prowadzone przy użyciu komputera, z wyjątkiem ksiąg inwentarzowych środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Program komputerowy spełnia wymagania wynikające z UOR i zapewnia wzajemne powiązania poszczególnych zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe w jedną całość. Przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera zapewniona jest automatyczna kontrola 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 przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny) wycenia się według:</p> <ol style="list-style-type: none"> cen nabycia kosztów wytworzenia cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego 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 umorzeniowe.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza 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 umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. W przypadku, gdy nieumorzony 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 (inwestycje)- wycenia się w cenie nabycia wszystkich zużytych do ich wytworzenia rzeczowych składników majątku, usług obcych, powiększone o wartość wynagrodzeń za pracę wraz z pochodnymi.</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 momencie ich zapłaty.</p> <p>Zobowiązania - (krótkoterminowe) 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 porównawczym rachunku zysków i start na koncie 860" Wynik finansowy „ Ustalenie wyniku finansowego polega na:</p> <ol style="list-style-type: none"> przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Wn konta 860: <ul style="list-style-type: none"> poniesionych kosztów działalności (Wn kont 401-405,409) poniesionych kosztów amortyzacji (Wn konta 400) poniesionych kosztów operacji finansowych (Wn konta 751) poniesionych pozostałych kosztów operacyjnych(Wn konta 761) przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Ma konta 860: <ul style="list-style-type: none"> przychodów z tytułu dochodów budżetowych (Ma konta 720) przychodów finansowych (Ma konta 750) pozostałych kosztów operacyjnych (Ma konta 760)

5.	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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 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
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak danych
1.5.	wartość nicamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak danych
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 danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych
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 danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
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
	Brak danych
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
	Załącznik – Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela Nr.2 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	Tabela Nr 3 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie 158.064,00-sprzedaż złomu stalowego nie wsadowego kl.N-5
	Brak danych
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 danych
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
	Brak

Główny Księgowy

Jadwiga Woś
Główny Księgowy

.....2022-03-11.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zarządu Dróg Powiatowych
w Opolu Lubelskim z siedzibą w Poniatowej

[Signature]
mgr inż. Sławek
mgr kierownik jednostki