


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Zarząd Drogowy  ul. Koronowska 5  89-400 Sępólno Krajeńskie	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku Informacja dodatkowa w Sępólnie Krajeńskim</b>  wpl.dn. <b>30.03.2020</b>  Il. zał. .... L. Dz. .... Podpisany na dzień: .....  <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat:  Powiat Sępoleński
Numer identyfikacyjny REGON  <b>092363449</b>	<b>17E4D7D18B2FE3AA</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.	łączną 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

Główna Księgowa  
*Renata Piotrowska*  
Renata Piotrowska  
(główny księgowy)

ZARZĄD DROGOWY  
w Sępólnie Kraj.  
Powiat Sępoleński  
Koronowska 5  
89-400 Sępólno Krajeńskie  
tel. (052) 388 12 02  
NIP 561-107-56-17 Regon (092363449)

*Renata Piotrowska*  
DYREKTOR  
ZARZĄDU DROGOWEGO  
*inA. Edyta Głuch*

2020.03.26

rok mies dzień

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna Księgowa

  
mgr Renata Piotrowska  
Renata Piotrowska

(główny księgowy)

2020.03.26

rok mies. dzień

DYREKTOR  
ZARZĄDU DRÓG WESPO

  
mgr Renata Piotrowska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zarząd Drogowy
1.2	siedzibę jednostki W Sępólnie Krajeńskim Powiat Sępoleński
1.3	adres jednostki ul. Koronowska 5, 89-400 Sępólno Krajeńskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Wykonywanie obowiązków zarządcy dróg publicznych kategorii powiatowej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 R.- 31.12.2019 R.
3.	wskazanie ,że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne NIE DOTYCZY
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, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</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 od 200,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się 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 amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 200,00 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, <b>umarza się również:</b></p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</p> <p>2) <del>środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</del></p> <p>3) odzież i umundurowanie;</p> <p>4) meble i dywany;</p> <p>c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>d) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca</p>

	następującego po miesiącu oddania składnika do używania;
	3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu.
5.	inne informacje
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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
	<b>Odp. Tabela 1.1</b>
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 wieczysto
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>NIE DOTYCZY</b>
b)	powyżej 3 lat do 5 lat
	<b>NIE DOTYCZY</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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: <ul style="list-style-type: none"> <li>a) ekwiwalent za urlop wypoczynkowy – 0,00 zł</li> <li>b) nagrody jubileuszowe – 2.328,81 zł</li> <li>c) odprawy emerytalne -0,00 zł</li> </ul>
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
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 a wykonania planu dochodów budżetowych
2.5.	inne informacje
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób ocenić sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki

Główna Księgowa  
*Renata Piotrowska*  
mgr Renata Piotrowska

ZARZĄD DROGOWY  
w Sępólnie Kraj.  
Powiat Sępoleński  
ul. Koronowska 5  
89-400 Sępólno Krajeńskie  
tel. (052) 388 12 02  
NIP 561-133 56 37 Regon 092363449  
2020-03-20

DYREKTOR  
ZARZĄDU DROGOWEGO  
*[Signature]*

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

( kierownik jednostki.)

**ZARZĄD DROGOWY**

w Sępólnie Kraj.

Powiat Sępoleński

ul. Koronowska 5

90-001 Sępólno Krajeńskie

do załącznika Nr 12 punkt 1.1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	47 705,70 zł		- zł		- zł				- zł
2.	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	55 596 024,98 zł	- zł	7 628 887,51 zł	- zł	7 628 887,51 zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1)	Grunty					- zł				- zł
2)	Budynki i lokale	411 182,27 zł		20 000,00 zł		20 000,00 zł				- zł
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 679 964,68 zł		7 590 007,01 zł		7 590 007,01 zł				- zł
4)	Kotły i maszyny energetyczne	67 483,00 zł				- zł				- zł
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	24 041,48 zł		- zł		- zł				- zł
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	956 128,87 zł		- zł		- zł				- zł
7)	Urządzenia techniczne	69 415,12 zł		18 880,50 zł		18 880,50 zł				- zł
8)	Środki transportu	376 941,76 zł		- zł		- zł				- zł
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	10 867,80 zł		- zł		- zł				- zł
<b>RAZEM:</b>		55 643 730,68 zł	- zł	7 628 887,51 zł	- zł	7 628 887,51 zł	- zł	- zł	- zł	- zł

Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
47 705,70 zł	47 705,70 zł		- zł		- zł		47 705,70 zł	- zł	- zł
63 224 912,49 zł	4 672 797,74 zł	- zł	509 885,76 zł	- zł	509 855,76 zł	- zł	5 182 653,50 zł	50 923 227,24 zł	58 042 258,99 zł
- zł									
431 182,27 zł	291 539,12 zł		10 023,60 zł		10 023,60 zł		301 562,72 zł	119 643,15 zł	129 619,55 zł
61 269 971,69 zł	3 101 529,23 zł		423 638,64 zł		423 638,64 zł		3 525 167,87 zł	50 578 435,45 zł	57 744 803,82 zł
67 483,00 zł	65 144,81 zł		525,24 zł		525,24 zł		65 670,05 zł	2 338,19 zł	1 812,95 zł
24 041,48 zł	24 041,48 zł		- zł		- zł		24 041,48 zł	- zł	- zł
956 128,87 zł	809 323,85 zł		59 163,36 zł		59 163,36 zł		868 487,21 zł	146 805,02 zł	87 641,66 zł
88 295,62 zł	43 339,12 zł		6 519,00 zł		6 519,00 zł		49 858,12 zł	26 076,00 zł	38 437,50 zł
376 941,76 zł	327 012,33 zł		9 985,92 zł		9 985,92 zł		336 998,25 zł	49 929,43 zł	39 943,51 zł
10 867,80 zł	10 867,80 zł		- zł		- zł		10 867,80 zł	- zł	- zł
63 272 618,19 zł	4 720 503,44 zł	- zł	509 885,76 zł	- zł	509 855,76 zł	- zł	5 230 359,20 zł	50 923 227,24 zł	58 042 258,99 zł

Główna Księgowa  
*Renata Piotrowska*  
 mgr Renata Piotrowska

**ZARZĄD DROGOWY**  
 w Sępólnie Kraj.  
 Powiat Sępoleński  
 ul. Koronowska 5  
 89-400 Sępólno Krajeńskie  
 tel. (052) 388 12 02  
 NIP 561-133-56-17 Regon 092363449

**DYREKTOR**  
**ZARZĄDU DROGOWEGO**  
*mgr Edyta Górecka*