

INFORMACJA DODATKOWA

korekta nr 3

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zarząd Dróg Powiatowych w Końskich
1.2	siedzibę jednostki
	Końskie
1.3	adres jednostki
	26-200 Końskie, ul.Stanisława Staszica 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-12/2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Brak danych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzane są: - książki i zbiory biblioteczne, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, b) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzane są pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10 000 zł., dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszty uzyskania przychodu w momencie oddania do używania, c) umorzenie i amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jest dokonywane jednorazowo za okres całego roku, d) środki trwałe amortyzowane są metodą liniową tzw. metodą równomiernych odpisów, e) środki trwałe amortyzowane są przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, wartości niematerialne i prawne oraz prawo wieczystego użytkowania gruntu przy zastosowaniu stawki 20%, f) ewidencję i rozliczenie kosztów działalności podstawowej ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. g) pozostałe środki trwałe w używaniu o wartości mniejszej/równej 200 zł. o charakterze wyposażenia biura np: - kosze, aparaty telefoniczne (z wyjątkiem telefonów komórkowych, tabletów), karnisze, wykładziny, - lampki biurowe, czajniki elektryczne, lustra, tablice ogłoszeniowe, - książki (literatura fachowa), - odzież robocza i umundurowanie (podlegające wpisowi do kartotek osobistego wyposażenia) - itp. księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie ich powstania (bez konieczności księgowania ilościowo-wartościowych na koncie 013) i ujmowane są w ewidencji ilościowej. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art.35b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Do należności wątpliwych w Zarządzie Dróg Powiatowych w Końskich zalicza się: • należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności, • należności podmiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania w pełnej wysokości należności, • należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności w pełnej wysokości, • należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych - w pełnej wysokości należności, • należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończzonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego

	zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności. Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące: • należności przeterminowanego do 30 dni – bez dokonywania odpisów aktualizujących. • należności przeterminowane od 1 m-ca do 6 m-cy – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności. • należności przeterminowane powyżej 6 m-cy oraz pochodzące od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące należności ujmuje się na koncie 290 „Odpisy aktualizujące należności”.											
5.	inne informacje											
	Brak danych											
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:											
I.												
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											
Tabela nr 1 - Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych												
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	inne zwiększenia	R-m zwiększenia	zbycie	likwidacja	Inne-przemieszczenia	R-m zmniejszenia	
1.	Środki trwałe, w tym:	307.950,47 4,87	13 997,00	4 016 026,69		381 620,84	4 411 644,53		3 087,00	597 024,08	600 111,08	311 762 008,32
1.1	Grunty	108.618,04 2,04				381 620,84	381 620,84					108 999 662,88
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	198.117,49 5,49		3 876 191,69			3 876 191,69			597 024,08	597 024,08	201 396 663,10
1.3	Środki transportu	594.448,50										594.448,50
1.4	Inne środki trwałe	620.488,84	13 997,00	139 835,00			153 832,00	3 087,00			3087,00	771 233,84
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	89.000,00	4 210 366,69				4 210 366,69			4 016 026,69	4 016 026,69	283 340,00

3	Zaliczki na środki trwałe w budowie											
	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	308.039,47 4,87	4 224 363 ,69	4 016 026 ,69		381 620, 84	8 622 011 ,22		3 087, 00	4613050, 77	4 616 137 ,77	312 045 34 8,32

Tabela nr 2 - Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	Przenieszenia wewnętrzne	aktualizacja	R-m zwiększenia	zbycie	likwidacja	Inne-przenieszenia	R-m zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	22.545,32	1 990,00			1 990,00					24 535,32
	Razem	22.545,32	1 990,00			1 990,00					24 535,32

Tabela nr 3 - Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych składników majątku trwałego

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Amortyzacja/umorzenie sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	R-m zwiększenia	zbycia składników	likwidacji	Innych tytułów	R-m zmniejszenia	
1	Środki trwałe, w tym:	145.783.152,1 4	3 008 115,5 2			3 008 115,5 2		3.087,0 0	360.453,2 4	363.540,2 4	148 427 727,4 2
1.1	Grunty										
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	144.625.313,8 7	2.961.704,1 6		0,0 0	2.961.704,1 6			360.453,2 4	360.453,2 4	147.226.564,7 9
1.3	Środki transportu	567.553,50	9.780,00			9.780,00					577.333,50
1.4	Inne środki trwałe	590.284,77	36 631,36			36 631,36		3.087,0 0		3.087,00	623 829,13
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie										
	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	145.783.152,1 4	3 008 115,5 2		0,0 0	3 008 115,5 2		3.087,0 0	360.453,2 4	363 540,2 4	148 427 727,4 2

Tabela nr 4 - Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia umorzenia/amortyzacji z tytułu				Stan na koniec roku
			Amortyzacja/umorzenie sprawozdawczy okres za	aktualizacja	Inne zwiększenia	R-m zwiększenia	zbycia składników	likwidacji	Innych tytułów	R-m zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	22.545,32	1 990,00			1 990,00					24 535,32
	Razem	22.545,32	1 990,00			1 990,00					24 535,32

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 wieczystie
------	---

Brak danych

1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarczanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu 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)
------	---

	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności	164 988,31	10 386,65	0,00	21,34	175 353,62
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	164 988,31	10 386,65	0,00	21,34	175 353,62
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					
I.2.2.	należności od budżetów					
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.2.4.	pozostałe należności	164 988,31	10 386,65	0,00	21,34	175 353,62

	II.	Należności finansowe					
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 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						
1.1 0	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						
1.1 1	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	Brak danych						
1.1 2	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						
	Brak danych						
1.1 3	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						
	Brak danych						
1.1 4.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	L.p.	Wyszczególnienie					Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
	1.	Gwarancje ubezpieczeniowe					1 211 410,99
		Razem					1 211 410,99
1.1 5	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
	Wyszczególnienie						Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
	a) odprawy emerytalne i rentowe						22.068,00
	b) nagrody jubileuszowe						25.784,24
	c) świadczenia urlopowe						0,00
	d) inne						0,00
	SUMA						47.852,24
1.1 6	inne informacje						
	Brak danych						
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						
L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w latach ubiegłych			Koszt wytworzenia w roku bieżącym		
		Ogółem	w tym		ogółem	w tym	
			odsetki	Różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Dokumentacja projektowa na przebudowę drogi pow. Nr 0437 T Samsonów – Odrowąż – Boków od km 13+700 – 17+497 na dł.3792 mb	89.000,00					
2.	Przebudowa drogi powiatowej Nr 0396 T Wierna Rzeka – Łopuszno – Mnin – Wólka – Pilczyca – Ruda Pilczycka – gr.wojew.Świętokrzyskiego (Przedbórz) w km 8+025 – 9+020 na dł.995 mb (odc.1 Mnin), w km 13+070 – 13+976 na dł.906 mb (odc.2 Wólka), w km 15+481 – 16+476 na dł.995 mb (odc.3 Pilczyca) w ramach FDS				1 461 908,64		
3.	Przebudowa drogi powiatowej Nr 0402 T Wólka – Łasocin w km 0+953 – 1+653 na dł.700 mb				206 712,08		
4.	Przebudowa drogi powiatowej Nr 0399 T Pilczyca – Słupia – Czerwona Wola – Hucisko w km 7+200 – 7+860 na dł.660 mb				143 784,15		
5.	Przebudowa drogi powiatowej Nr 0407 T Radoszyce – Pakuły – Nadworów – Sęp w km 1+000 1+495 na dł.495 mb				140 896,19		
6.	Przebudowa drogi powiatowej Nr0480 T Fałków – Studzieniec – Budy w km 3+670 – 4+660 na dł.990 mb				222 353,18		
7.	Przebudowa drogi powiatowej Nr0415 T Młotkowice – Cieklińsko w km 2+662 – 3+062 na dł.400 mb				111 485,48		
8.	Przebudowa drogi powiatowej Nr0433 T Gielzów – Bernów – Kurzacze – gr.wojew.świętokrzyskiego (Przysucha) w km 4+153 – 4+474 na dł.321 mb				68 086,95		
9.	Przebudowa drogi powiatowej Nr 0434 T Czarniecka Góra - Kozia Wola –Smarków – Piasek – Paruchy w km 4+156- 4+910 na dł.754 mb				287 194,57		

10.	Przebudowa drogi powiatowej Nr 0438 T(Szydłowiec) gr.wojew.świętokrzyskiego – Niekłań Wielki – Niekłań Mały – Wąglów – Stąporków w km 21+936 – 22+906 na dł.970 mb w m.Stąporków				437 956,88		
11.	Przebudowa drogi powiatowej Nr0450 T Stąporków – Hucisko – Krasna – Mniów – Węgrzynów – Borki – Kuźniaki-Ruda Strawczyńska w km 7+826-8+821 na dł.995 mb				499 746,91		
12.	Przebudowa drogi powiatowej Nr 0395T Ruda Pilczycka – Adelinów – Czarna Smuga – Cermno w km 6+810 – 7+800 na dł. 990 mb				296 066,66		
13.	Opracowanie dokumentacji projektowej na zadanie pn. Rozbudowa drogi powiatowej Nr 0469 T relacji Grzymałków - Gliniany Las - Smyków w km 3+473 - 5+948 – 2475 mb w m.Smyków				194 340,00		
14.	Zakup pługu odśnieżnego jednostronnego				23 370,00		
15.	Zakup piaskarki				55 457,00		
16.	Zakup rębaka do gałęzi				61 008,00		
	Razem: 4.299 366,69	89.000,00			4 210 366,69		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie						
	Brak danych						
2.4.	informacje 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 danych						
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki						
	Brak danych						

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Prasat

(główny księgowy)

2020-05-21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

inż. Stanisław Mościński

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Dróg Powiatowych ul. Stanisława Staszica 2 26-200 Końskie	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Zarząd Powiatu w Końskich
Numer identyfikacyjny REGON 291020126		D16F81E1E42AA24A 

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Prusał
(główny księgowy)

2020.05.21

rok mies. dzień

DYREKTOR

inż. Stanisław Mościński
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Prasał

(główny księgowy)

2020.05.21

rok mies. dzień

DYREKTOR

inż. Stanisław Mościński

(kierownik jednostki)