

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:			
1.				
1.1.	Nazwa jednostki			
1.1.1	Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie			
1.2	Siedziba jednostki			
1.2.1	Miasto Lipno			
1.3	Adres jednostki			
1.3.1	87-600 Lipno, ul. Wojska Polskiego 8			
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
1.4.1	Podstawowym przedmiotem działalności ZDP jest planowanie, budowa, modernizacja, utrzymanie dróg, organizacja i zarządzanie ruchem, ochrona dróg powiatowych oraz obiektów inżynierskich położonych w granicach administracyjnych powiatu lipnowskiego			
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem			
2.1.	od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.			
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe			
3.1.	Nie dotyczy			
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
4.1.	Zasady wyceny oraz zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych.			
	Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
	1)	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	2)	Wartości niematerialne i prawne- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według wartości określonej w decyzji	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	3)	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	4)	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	5)	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	Według kosztów wytworzenia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	6)	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na	Według wartości określonej w decyzji	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy

	podstawie decyzji organu		aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
7)	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
8)	Środki trwałe ujawnione	Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
9)	Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
10)	Zapasy - materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu
11)	Należności	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
12)	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty
13)	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
14)	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej

15) Środki trwałe (ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 10.000,00zł podlegają umorzeniu przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z zastrzeżeniem pkt 16.

16) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia od użytkownika umarzone są:
- książki i inne zbiory biblioteczne, ,
- odzież i umundurowanie,
-meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00zł

17) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o których mowa w pkt 16 finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.

18) Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10.000,00 zł.

19) Na potrzeby wyceny bilansowej wartości gruntów nie podlega aktualizacji.

20) Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

21) Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące.

22) Zakupione materiały odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, w tym że wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji.

1.1.2. Zmiana wartości umorzenia WNiP – umarzanych w czasie

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan pocz. na 2018 rok	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec 2018 roku (3+8 -13)
			Amortyzacja za rok 2018	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+ 5+ 6+ 7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+ 10+ 11+ 12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie i dotyczące oprogramowania komputerowego	45.496,24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45.496,24
	Wartości niematerialne i prawne - ogółem	45.496,24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45.496,24

1.1.3. Zmiana wartości netto WNiP – umarzanych w czasie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku 2018 (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku 2018 (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	0,00	0,00

1.1.4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych													
Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych - bilansowych	Wartość pocz. – stan pocz. na 2018 rok	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość pocz. - stan na koniec 2018 roku(3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+ 5+ 6+ 7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+ 10+ 11+ 12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Grunty –grupa 0	25.380,00	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
2	Budynki, lokale, obiekty inż. lądowej i wodnej - grupa 1,2	14.113.663,58	.	1.894.300,58	.	.	1.894.300,58	.	.	.	.	.	.
3.	Urządzenia techniczne i maszyny - grupa 3,4,5,6	536.960,69	36.900,00	.	.	.	36.900,00	.	.	.	.	.	.
4.	Środki transportu - grupa 7	645.852,03	52.000,00	.	.	.	52.000,00	.	.	.	.	.	.
5.	Środki pozostałe - grupa 8	5.800,00	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	Wartość początkowa środków trwałych- ogółem	15.327.656,30	88.900,00	1.894.300,58	.	.	1.983.200,58	.	.	.	.	.	17.310.856,88

1.1.5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych - bilansowych	Umorzenie – stan pocz. na 2018 rok	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec 2018 roku(3+8-13)
			Amortyzacja za 2018 r.	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+ 5+ 6+ 7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+ 10+ 11+ 12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Budynki, lokale, obiekty inż. lądowej i wodnej - grupa 1,2	3.588.658,21	640.698,34	.	.	.	640.698,34	.	.	.	.	.	4.229.356,55
2.	Urządzenia techniczne i maszyny - grupa 3,4,5,6	428.291,84	42.324,88	.	.	.	42.324,88	.	.	.	.	.	470.616,72
3.	Środki transportu - grupa 7	362.532,41	58.230,60	.	.	.	58.230,60	.	.	.	.	.	420.763,01
4.	Środki pozostałe - grupa 8	5.800,00	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	5.800,00
	Wartość umorzenia środków trwałych- ogółem	4.385.282,46	741.253,82	.	.	.	741.253,82	.	.	.	.	.	5.126.536,28

1.1.6. Zmiana wartości netto środków trwałych			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku 2018 (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku 2018 (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Grunty - grupa 0	25.380,00	25.380,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - grupa 1,2	10.525.005,37	11.778.607,61
3.	Urządzenia techniczne i maszyny - grupa 3,4,5,6	108.668,85	103.243,97
4.	Środki transportu - grupa 7	283.319,62	277.089,02
5.	Środki pozostałe - grupa 8	0,00	0,00
	Wartość netto środków trwałych - ogółem	10.942.373,84	12.184.320,60

1.1.7. Zmiana wartości początkowej WNiP – umarzanych jednorazowo													
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na pocz. 2018 roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec 2018 roku (3+8 -13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+ 5+ 6+ 7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+ 10+ 11+ 12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie i dotyczące oprogramowania komputerowego	15.921,24	2.760,12	.	.	.	2.760,12	.	.	.	2.605,14	2.605,14	16.076,22
	Wartości niematerialne i prawne - ogółem	15.921,24	2.760,12	.	.	.	2.760,12	.	.	.	2.605,14	2.605,14	16.076,22

1.1.8. Zmiana wartości umorzenia WNiP – umarzanych jednorazowo													
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan pocz. na 2018 rok	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec 2018 roku (3+8-13)
			Umorzenie za 2018	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+ 5+ 6+ 7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+ 10+ 11+ 12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie i dotyczące oprogramowania komputerowego	15.921,24	2.760,12	-	-	-	2.760,12	-	-	-	2.605,14	2.605,14	16.076,22
	Wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	15.921,24	2.760,12	-	-	-	2.760,12	-	-	-	2.605,14	2.605,14	16.076,22

1.1.9. Zmiana wartości netto WNiP – umarzanych jednorazowo			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku 2018 (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku 2018 (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	0,00	0,00

1.1.10. Zmiana wartości początkowej pozostałych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość pocz. – stan pocz. na 2018 rok	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość pocz. – stan na koniec 2018 roku(3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+ 5+ 6+ 7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+ 10+ 11+ 12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartość początkowa p. środków trwałych - ogółem	133.264,75	8.289,70	-	-	-	8.289,70	-	-	-	-	-	141.554,45

1.1.11. Zmiana wartości umorzenia pozostałych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan pocz. na 2018 rok	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec 2018 roku(3+8-13)
			Umorzenie jednorazowe z tyt. nabycia	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+ 5+ 6+ 7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+ 10+ 11+ 12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych - ogółem	133.264,75	8.289,70	-	-	-	8.289,70	-	-	-	-	-	141.554,45

1.1.12. Zmiana wartości netto pozostałych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku 2018 (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku 2018 (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Wartość netto pozostałych środków trwałych	0,00	0,00

1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.2.1.	Nie dotyczy
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
1.3.1.	Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
1.4.1.	Nie dotyczy
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów leasingu
1.5.1.	Nie dotyczy
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
1.6.1.	Nie dotyczy
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartości 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)
1.7.1.	Nie dotyczy
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.8.1.	Nie dotyczy
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
1.9.1.	Nie dotyczy
1.10.	Kwota 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.
1.10.1	Nie dotyczy
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.
1.11.1	Nie dotyczy
1.12.	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.1.	Nie dotyczy
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 zobowiązań zapłaty za nie
1.13.1.	Nie dotyczy
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
1.14.1.	Nie dotyczy
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

1.15.1.	Świadczenia pracownicze:				
	Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf	Kwota wypłaconych środków pieniężnych	
	1.	Nagrody jubileuszowe	4010	2.025,00 zł	
	2.	Odprawy rentowe	4010	34.524,00 zł	
	3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	4010	17.296,24 zł	
	4.	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagr.	3020	15.290,20 zł	
		Ogółem		69.135,44 zł	
1.16.	Inne informacje				
1.16.1.	Nie dotyczy				
2.					
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów				
2.1.1.	Nie dotyczy				
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				
2.2.1.	Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie		
			Ogółem	W tym:	
				odsetki	Różnice kursowe
	1	Środki trwałe w budowie - obroty WN konta 080	1.879.108,68	0,00	0,00
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
2.3.1.	Nie dotyczy				
2.4.	Informacja o kwocie nienależności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych				
2.4.1.	Nie dotyczy				
2.5.	Inne informacje				
2.5.1.	Nie dotyczy				
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki				
3.1.	Nie dotyczy				

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Balcerowska

(główny księgowy)

2019.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zarządu Dróg Powiatowych
w Lipnie

Mirosław Grodaśzewski
mgr inż. Mirosław Grodaśzewski

(kierownik jednostki)