

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwę jednostki:

Dolnośląska Służba Dróg i Kolei we Wrocławiu

1.2 Siedzibę jednostki:

ul. Krakowska 28
50-425 Wrocław

1.3 Adres jednostki:

ul. Krakowska 28
50-425 Wrocław

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

DSDiK jako samorządowa jednostka organizacyjna będąca zarządem dróg i zarządcą infrastruktury kolejowej, wykonuje zadania Zarządu Województwa Dolnośląskiego w zakresie praw i obowiązków należących do zarządcy drogi określonych ustawą z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych oraz zarządcy infrastruktury kolejowej określonych w ustawie z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

01.01.2020 r. - 31.12.2020 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):

Sprawozdanie sporządzone zostało zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości wprowadzoną Zarządzeniem Nr 64/2018 Dyrektora Dolnośląskiej Służby Dróg i Kolei we Wrocławiu z dnia 17 grudnia 2018r. oraz wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów dnia 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 (Dz. U. 2020, poz. 1668), a także Uchwałą Nr 5950/V/18 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 11 września 2018r. w sprawie ustalenia dla jednostek budżetowych Województwa Dolnośląskiego zasad grupowania operacji gospodarczych istotnych dla rodzaju działalności w celu sporządzenia sprawozdania finansowego Województwa Dolnośląskiego, ze zmianami wprowadzonymi Uchwałą Nr 1752/VI/20 z dnia 4 lutego 2020r. i Uchwałą Nr 3207/VI/20 z dnia 15 grudnia 2020r.

1. DSDiK we Wrocławiu realizując zasadę istotności, o której mowa w ustawie o rachunkowości przyjmuje próg istotności na poziomie:

- 1% sumy bilansowej- dla operacji wpływających na stany aktywów i pasywów;
- 1% wyniku netto - dla operacji wpływających na wynik finansowy,
- 2% funduszu jednostki - dla operacji wpływających na ten fundusz.

2. Do środków trwałych zaliczamy składniki majątkowe, które są kompletne i zdadne do użytkowania w momencie przyjęcia ich do eksploatacji, przeznaczone na własne potrzeby o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł. Środki trwałe podlegają umorzeniu według stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

3. Pozostałe środki trwałe to środki o wartości mniejszej lub równiej 10.000,00 zł. W grupie tej ewidencjonuje się pozostałe środki trwałe, do których zalicza się maszyny, urządzenia i inne przedmioty o wartości początkowej od 350,00 zł do 10.000,00 zł włącznie, których nie zalicza się do środków trwałych oraz meble, dywany oraz telefony komórkowe bez względu na ich wartość początkową.

4. Wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się z podziałem na wyodrębnienie wartości umorzonych w 100% w momencie przyjęcia do używania (tj. o wartości mniejszej lub równiej 10.000,00 zł) oraz stopniowo umarzanych poprzez sukcesywne odpisywanie w koszty ich wartości początkowej (o wartości powyżej 10.000,00 zł). Ustalając zasady umarzania Wartości niematerialnych i prawnych przyjęto stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

5. Środki trwałe i pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania do dnia 31 grudnia 2017 roku ewidencjonuje się na zasadach obowiązujących do końca 2017 r.

6. Nie obejmuje się ewidencją ilościową i wartościową materiałów wydanych do zużycia bezpośrednio po ich zakupie, materiałów biurowych lub gospodarczych, druków, odzieży ochronnej. Za moment zużycia uznaje się fakt wydania do użytkowania, a ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio po zakupie.

7. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych odpisuje się bezpośrednio po zakupie w koszty z obowiązkiem dokonania korekty stanu kosztów na podstawie spisu z natury zapasów istotnych dla jednostki, tj. piasku, soli i mieszanki do zimowego utrzymania dróg, przeprowadzonego na koniec roku obrotowego.

5. Inne informacje:

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

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

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:				Razem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenia wartości początkowej:				Razem zmniejszenia (9+10+11+12)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	956 913,51	52 687,96	0,00	4 987 228,89	0,00	5 039 916,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 996 830,36
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	3 106 191 590,01	34 403 944,01	0,00	74 005 299,00	0,00	108 409 243,01	29 678 951,44	239 685,22	0,00	0,00	29 918 636,66	3 184 682 196,36
1.	Grunty	344 547 884,46	19 114 082,65	0,00	8 807 326,95	0,00	27 921 409,60	15 040,00	0,00	0,00	0,00	15 040,00	372 454 254,06
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 749 187 763,34	14 884 354,44	0,00	64 233 619,66	0,00	79 117 974,10	29 274 832,30	0,00	0,00	0,00	29 274 832,30	2 799 030 905,14
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 449 969,76	0,00	0,00	706 201,65	0,00	706 201,65	99 430,00	8 609,80	0,00	0,00	108 039,80	3 048 131,61
4.	Środki transportu	6 325 765,09	0,00	0,00	39 498,99	0,00	39 498,99	289 649,14	56 793,90	0,00	0,00	346 443,04	6 018 821,04
5.	Inne środki trwałe	3 680 207,36	405 506,92	0,00	218 651,75	0,00	624 158,67	0,00	174 281,52	0,00	0,00	174 281,52	4 130 084,51
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	180 987 340,72	116 880 215,55	0,00	0,00	0,00	116 880 215,55	0,00	0,00	78 992 527,89	0,00	78 992 527,89	218 875 028,38
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00				0,00	0,00	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	3 287 178 930,73	151 284 159,56	0,00	74 005 299,00	0,00	225 289 458,56	29 678 951,44	239 685,22	78 992 527,89	0,00	108 911 164,55	3 403 557 224,74

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenia stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne		Zbycia	Likwidacji	Inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	956 913,51	6 355,04	0,00	52 687,96	59 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 015 956,51	0,00	4 980 873,85
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	782 703 788,86	124 264 059,04	0,00	426 717,52	124 690 776,56	7 956 879,98	239 685,22	0,00	8 196 565,20	899 198 000,22	2 323 487 801,15	2 285 484 196,14
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344 547 884,46	372 454 254,06
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	771 983 651,89	123 740 882,63	0,00	21 210,60	123 762 093,23	7 733 040,78	0,00	0,00	7 733 040,78	888 012 704,34	1 977 204 111,45	1 911 018 200,80
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 100 533,81	99 039,70	0,00	0,00	99 039,70	99 430,00	8 609,80	0,00	108 039,80	2 091 533,71	349 435,95	956 597,90
4.	Środki transportu	5 028 518,91	388 718,37	0,00	0,00	388 718,37	124 409,20	56 793,90	0,00	181 203,10	5 236 034,18	1 297 246,18	782 786,86
5.	Inne środki trwałe	3 591 084,25	35 418,34	0,00	405 506,92	440 925,26	0,00	174 281,52	0,00	174 281,52	3 857 727,99	89 123,11	272 356,52

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:	0,00	0,00
1.1.	Dobra kultury	0,00	0,00

1.3 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

L.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m ²)	0,00
Wartość (w zł)	0,00

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

L.p.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
	Wyszczególnienie	
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 691,66
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 816,96
4.	Środki transportu	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	14 508,62

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	0,00	0
2.	Udziały	0,00	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	0,00	0

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)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7

1.	Należności długoterminowe					0,00
2.	Należności krótkoterminowe w tym:	1 127 425,04	387 061,56	149,09	14 290,53	1 500 046,98
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	43 261,41				43 261,41
2.2	Należności od budżetów	401,38			401,38	0,00
2.3	Pozostałe należności	1 083 762,25	387 061,56	149,09	13 889,15	1 456 785,57
	Razem	1 127 425,04	387 061,56	149,09	14 290,53	1 500 046,98

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy na skutki toczących się postępowań sądowych	305 542,77	12 612 972,26	0,00	0,00	12 918 515,03
2.	Rezerwy z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	2 610 694,17	3 819 429,98	872 862,75	1 728 833,50	3 828 427,90
Razem		2 916 236,94	16 432 402,24	872 862,75	1 728 833,50	16 746 942,93

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
1	Zabezpieczenie wiarytelności do umowy dzierżawy infrastruktury kolejowej nr 61/203/009/00/21013879/15 z dnia 26-01-2015r.	3 399,22	757,43	kaucja pieniężna
		0,00	0,00	
		0,00	0,00	
		0,00	0,00	
		0,00	0,00	
		0,00	0,00	
		0,00	0,00	
Razem:		3 399,22	757,43	

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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
1	nieuznane roszczenia innych jednostek dochodzone na drodze sądowej	2 856 299,67	0,00	nieuznane roszczenia innych jednostek, na które nie utworzono rezerwy

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.

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	31378,34
1.1	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
1.2	Aktualizacja oprogramowania użytkowego	30 363,43
1.3	Hosting stron WWW DSDiK	1 014,91
1.4		
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	26 814 097,29
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	0,00
	Razem	26 814 097,29

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniądze na świadczenia pracownicze	774 785,93

1.16 Inne informacje:

brak informacji

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Materiały	0,00
2.	Towary	0,00
		0,00
		0,00

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.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	0,00
1.1	Odsetki	0,00
1.2	Różnice kursowe	0,00

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00
			0,00
			0,00
2.	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:		0,00
			0,00
			0,00
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00
			0,00
			0,00
4.	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:		113 078,87
	Koszty zakupu środków ochrony osobistej oraz sprzętu do pracy zdalnej	Dodatkowe koszty spowodowane COVID-19	113 078,87
			0,00

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

Nie dotyczy jednostki.

2.5 Inne informacje:

brak informacji

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

brak informacji

.....
główny księgowy

.....
rok, miesiąc, dzień

.....
kierownik jednostki