

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, zarządcy infrastruktury kolejowej określonych w ustawie z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym oraz planowania, budowy, przebudowy, remontu, utrzymania i ochrony dróg dla rowerów zgodnie z ustawą z dnia 20 czerwca 1997r. Prawo o ruchu drogowym.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

01.01.2022 r. - 31.12.2022 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. z późniejszymi zmianami oraz wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) 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. 342), 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., Uchwałą Nr 3207/VI/20 z dnia 15 grudnia 2020r. i Uchwałą Nr 6255/VI/22 z dnia 7 grudnia 2022r.

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	5 750 088,75	59 631,72	0,00	0,00	0,00	59 631,72	0,00	17 244,74	0,00	0,00	17 244,74	5 792 475,73
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	3 465 443 050,61	32 315 786,28	0,00	228 863 421,97	0,00	261 179 208,25	20 989 217,37	251 854,09	0,00	0,00	21 241 071,46	3 705 381 187,40
1.	Grunty	393 193 155,95	5 606 260,62	0,00	31 589 191,52	0,00	37 195 452,14	486 663,46	0,00	0,00	0,00	486 663,46	429 901 944,63
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	3 059 457 459,08	25 997 636,19	0,00	196 225 286,67	0,00	222 222 922,86	19 954 135,47	65 678,85	0,00	0,00	20 019 814,32	3 261 660 567,62
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 862 154,67	219 133,70	0,00	457 801,82	0,00	676 935,52	188 610,00	29 309,60	0,00	0,00	217 919,60	3 321 170,59
4.	Środki transportu	5 772 670,08	0,00	0,00	591 141,96	0,00	591 141,96	348 951,24	0,00	0,00	0,00	348 951,24	6 014 860,80
5.	Inne środki trwałe	4 157 610,83	492 755,77	0,00	0,00	0,00	492 755,77	10 857,20	156 865,64	0,00	0,00	167 722,84	4 482 643,76
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	333 856 640,02	272 491 221,59	0,00	0,00	0,00	272 491 221,59	0,00	0,00	228 863 421,97	2 231 633,65	231 095 055,62	375 252 805,99
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00				0,00	0,00	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	3 799 299 690,63	304 807 007,87	0,00	228 863 421,97	0,00	533 670 429,84	20 989 217,37	251 854,09	228 863 421,97	2 231 633,65	252 336 127,08	4 080 633 993,39

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	3 241 446,91	2 498 922,55	0,00	59 631,72	2 558 554,27	0,00	17 244,74	0,00	17 244,74	5 782 756,44	2 508 641,84	9 719,29
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	1 078 644 269,62	141 064 818,00	0,00	2 626 340,64	143 691 158,64	9 135 088,25	237 102,08	0,00	9 372 190,33	1 212 963 237,93	2 386 798 780,99	2 492 417 949,47
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	393 193 155,95	429 901 944,63
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	1 067 783 110,05	140 389 046,45	0,00	2 133 541,97	142 522 588,42	8 586 669,81	51 174,66	0,00	8 637 844,47	1 201 667 854,00	1 991 674 349,03	2 059 992 713,62
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 931 826,07	220 833,65	0,00	42,90	220 876,55	188 610,00	29 061,78	0,00	217 671,78	1 935 030,84	930 328,60	1 386 139,75
4.	Środki transportu	5 007 041,18	403 924,13	0,00	0,00	403 924,13	348 951,24	0,00	0,00	348 951,24	5 062 014,07	765 628,90	952 846,73
5.	Inne środki trwałe	3 922 292,32	51 013,77	0,00	492 755,77	543 769,54	10 857,20	156 865,64	0,00	167 722,84	4 298 339,02	235 318,51	184 304,74

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 wieczystość

Grunty użytkowane wieczystość	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	0,00
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)	3 816,96

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:	1 442 349,18	245 300,56	477 587,58	4 746,90	1 205 315,26
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	34 019,92	0,00	6 995,71	1 879,23	25 144,98
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Pozostałe należności	1 408 329,26	245 300,56	470 591,87	2 867,67	1 180 170,28
	Razem	1 442 349,18	245 300,56	477 587,58	4 746,90	1 205 315,26

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	13 226 956,63	959 575,68	0,00	96 285,63	14 090 246,68
2.	Rezerwy z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	9 895 092,42	2 085 460,05	1 199 582,25	941 509,95	9 839 460,27
Razem		23 122 049,05	3 045 035,73	1 199 582,25	1 037 795,58	23 929 706,95

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.	5 961,78	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:		5 961,78	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 i administracyjnej	2 014 138,72	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:	33657,19
1.1	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
1.2	Aktualizacja oprogramowania użytkowego	27 886,82
1.3	Hosting stron WWW DSDiK	1 309,71
1.4	Prenumerata	4 460,66
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	35 557 803,27
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	0,00
	Razem	35 557 803,27

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniądze na świadczenia pracownicze	793 382,81

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:		0,00
	Koszty zakupu środków ochrony osobistej oraz sprzętu do pracy zdalnej		0,00
			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