

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:**
01.01.2023 r. - 31.12.2023 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 ze zm.) 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:

- a) 1% sumy bilansowej- dla operacji wpływających na stany aktywów i pasywów;
- b) 1% wyniku netto - dla operacji wpływających na wynik finansowy,
- c) 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	5 792 475,73	221 599,59	0,00	0,00	0,00	221 599,59	0,00	58 242,35	0,00	0,00	58 242,35	5 955 832,97
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	3 705 381 187,40	29 538 794,58	0,00	464 315 083,23	0,00	493 853 877,81	128 279 700,28	622 188,18	0,00	0,00	128 901 888,46	4 070 333 176,75
1.	Grunty	429 901 944,63	8 228 760,78	0,00	3 616 317,78	0,00	11 845 078,56	9 551 771,86	0,00	0,00	0,00	9 551 771,86	432 195 251,33
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	3 261 660 567,62	19 853 868,79	0,00	458 061 895,94	0,00	477 915 764,73	118 405 966,24	0,00	0,00	0,00	118 405 966,24	3 621 170 366,11
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 321 170,59	115 500,00	0,00	528 080,00	0,00	643 580,00	19 483,40	40 309,03	0,00	0,00	59 792,43	3 904 958,16
4.	Środki transportu	6 014 860,80	0,00	0,00	2 013 222,60	0,00	2 013 222,60	265 189,17	0,00	0,00	0,00	265 189,17	7 762 894,23
5.	Inne środki trwałe	4 482 643,76	1 340 665,01	0,00	95 566,91	0,00	1 436 231,92	37 289,61	581 879,15	0,00	0,00	619 168,76	5 299 706,92
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	375 252 805,99	264 333 917,67	0,00	0,00	0,00	264 333 917,67	0,00	0,00	464 315 083,23	0,00	464 315 083,23	175 271 640,43
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)	4 080 633 993,39	293 872 712,25	0,00	464 315 083,23	0,00	758 187 795,48	128 279 700,28	622 188,18	464 315 083,23	0,00	593 216 971,69	4 245 604 817,18

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		Zbycie	Likwidacji	Inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	5 782 756,44	9 719,29	0,00	221 599,59	231 318,88	0,00	58 242,35	0,00	58 242,35	5 955 832,97	9 719,29	0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	1 212 963 237,93	148 925 350,41	0,00	1 397 272,05	150 322 622,46	48 827 046,36	622 188,18	0,00	49 449 234,54	1 313 836 625,85	2 492 417 949,47	2 756 496 550,90
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429 901 944,63	432 195 251,33
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	1 201 667 854,00	148 150 304,09	0,00	56 607,04	148 206 911,13	48 505 084,18	0,00	0,00	48 505 084,18	1 301 369 680,95	2 059 992 713,62	2 319 800 685,16
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 935 030,84	307 634,22	0,00	0,00	307 634,22	19 483,40	40 309,03	0,00	59 792,43	2 182 872,63	1 386 139,75	1 722 085,53
4.	Środki transportu	5 062 014,07	420 051,22	0,00	0,00	420 051,22	265 189,17	0,00	0,00	265 189,17	5 216 876,12	952 846,73	2 546 018,11
5.	Inne środki trwałe	4 298 339,02	47 360,88	0,00	1 340 665,01	1 388 025,89	37 289,61	581 879,15	0,00	619 168,76	5 067 196,15	184 304,74	232 510,77

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 w całości

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

1.5 Wartość niemortyzowanych 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	3 013 285,35
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 226 791,64
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	12 549,46
4.	Środki transportu	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	5 252 626,45

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:	1 205 315,26	224 153,07	3 662,53	25 989,82	1 399 815,98
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	25 144,98	119 344,23	0,00	0,00	144 489,21
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Pozostałe należności	1 180 170,28	104 808,84	3 662,53	25 989,82	1 255 326,77
	Razem	1 205 315,26	224 153,07	3 662,53	25 989,82	1 399 815,98

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	14 090 246,68	1 127 646,69	270,00	39 528,69	15 178 094,68
2.	Rezerwy z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	9 839 460,27	368 443,45	745 343,15	333 170,82	9 129 389,75
	Razem	23 929 706,95	1 496 090,14	745 613,15	372 699,51	24 307 484,43

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		0,00	0,00	
		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:	0,00	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

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	1 318 866,03		nieuznane roszczenia innych jednostek, na które nie utworzono rezerwy
2	pozostałe nieuznane roszczenia	42 183,16		nieuznane roszczenia
	Razem:	1 361 049,19	0,00	

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:	33211,42
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	1 701,60
1.4	Prenumerata	3 623,00
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	0,00
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	0,00
	Razem	0,00

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniądze na świadczenia pracownicze	529 331,94

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
L.p.	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