

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, wraz z infrastrukturą towarzyszącą i oznakowaniem.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

01.01.2024 r. - 31.12.2024 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., Uchwałą Nr 6255/VI/22 z dnia 7 grudnia 2022r. i Uchwałą Nr 766/VII/24 z dnia 1 października 2024r.

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	5 955 832,97	23 576,69	0,00	0,00	0,00	23 576,69	0,00	279 545,01	0,00	0,00	279 545,01	5 699 864,65
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	4 070 333 176,75	16 247 477,18	0,00	80 475 903,17	0,00	96 723 380,35	6 182 410,08	645 535,01	0,00	0,00	6 827 945,09	4 160 228 612,01
1.	Grunty	432 195 251,33	4 114 709,68	0,00	5 695 874,92	0,00	9 810 584,60	156 389,77	0,00	0,00	0,00	156 389,77	441 849 446,16
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	3 621 170 366,11	11 372 986,52	0,00	73 254 272,23	0,00	84 627 258,75	5 578 772,78	0,00	0,00	0,00	5 578 772,78	3 700 218 852,08
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 904 958,16	0,00	0,00	91 389,00	0,00	91 389,00	0,00	292 553,42	0,00	0,00	292 553,42	3 703 793,74
4.	Środki transportu	7 762 894,23	0,00	0,00	1 434 367,02	0,00	1 434 367,02	447 247,53	0,00	0,00	0,00	447 247,53	8 750 013,72
5.	Inne środki trwałe	5 299 706,92	759 780,98	0,00	0,00	0,00	759 780,98	0,00	352 981,59	0,00	0,00	352 981,59	5 706 506,31
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	175 271 640,43	248 596 648,69	0,00	0,00	0,00	248 596 648,69	0,00	0,00	80 475 903,17	0,00	80 475 903,17	343 392 385,95
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00					0,00	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	4 245 604 817,18	264 844 125,87	0,00	80 475 903,17	0,00	345 320 029,04	6 182 410,08	645 535,01	80 475 903,17	0,00	87 303 848,26	4 503 620 997,96

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	5 955 832,97	0,00	0,00	23 576,69	23 576,69	0,00	279 545,01	0,00	279 545,01	5 699 864,65	0,00	0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	1 313 836 625,85	164 111 448,86	0,00	2 311 202,34	166 422 651,20	2 098 187,23	645 535,01	0,00	2 743 722,24	1 477 515 554,81	2 756 496 550,90	2 682 713 057,20
1.	Grunty	0,00	298 601,68	0,00	0,00	298 601,68	0,00	0,00	0,00	0,00	298 601,68	432 195 251,33	441 550 844,48
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	1 301 369 680,95	162 629 266,86	0,00	1 551 421,36	164 180 688,22	1 650 939,70	0,00	0,00	1 650 939,70	1 463 899 429,47	2 319 800 685,16	2 236 319 422,61
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 182 872,63	380 728,59	0,00	0,00	380 728,59	0,00	292 553,42	0,00	292 553,42	2 271 047,80	1 722 085,53	1 432 745,94
4.	Środki transportu	5 216 876,12	755 522,51	0,00	0,00	755 522,51	447 247,53	0,00	0,00	447 247,53	5 525 151,10	2 546 018,11	3 224 862,62
5.	Inne środki trwałe	5 067 196,15	47 329,22	0,00	759 780,98	807 110,20	0,00	352 981,59	0,00	352 981,59	5 521 324,76	232 510,77	185 181,55

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)	
Wartość (w zł)	

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	2 466 070,37
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)	5 491 905,18

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 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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Należności finansowe JST z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe w tym:	1 399 815,98	716 577,45	74 574,18	140 803,92	1 901 015,33
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	144 489,21	0,00	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	1 255 326,77	716 577,45	74 574,18	140 803,92	1 756 526,12
2.4	Należności finansowe JST z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	1 399 815,98	716 577,45	74 574,18	140 803,92	1 901 015,33

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	15 178 094,68	1 129 442,17	0,00	0,00	16 307 536,85
2.	Rezerwy z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	9 129 389,75	1 672 601,85	4 355 724,70	256 384,00	6 189 882,90
4.	Rezerwy na wydatki niewygasające wykazane w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		24 307 484,43	2 802 044,02	4 355 724,70	256 384,00	22 497 419,75

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
		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
	nieuznane roszczenia innych jednostek dochodzone na drodze sądowej i administracyjnej	604 621,36	0,00	nieuznane roszczenia innych jednostek, na które nie utworzono rezerwy
	pozostałe nieuznane roszczenia	42 183,16	0,00	nieuznane roszczenia
	Razem:	646 804,52	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:	43569,67
1.1	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
	Aktualizacja oprogramowania użytkowego	32 210,48
	Hostinh stron WWW DSDiK	5 312,50
	Prenumerata	3 586,69
	Usługa poligraficzna	2 460,00
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	77 695 362,49
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	
3.	Otrzymane przez jednostkę weksle	
4.	Otrzymane przez jednostkę pozostałe zabezpieczenia	
	Razem	77 695 362,49

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniądze na świadczenia pracownicze	920 699,55

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

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:	
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
			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