

INFORMACJA DODATKOWA



<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1</b>	<b>nazwę jednostki</b>
	Zarząd Dróg Powiatowych w Nowym Mieście Lubawskim
<b>1.2</b>	<b>siedzibę jednostki</b>
	Kurzętnik
<b>1.3</b>	<b>adres jednostki</b>
	Ul. Sienkiewicza 48, 13-306 Kurzętnik
<b>1.4</b>	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Utrzymanie dróg powiatowych zgodnie z PKD 5221Z
<b>2.</b>	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	01.01.2021 – 31.12.2021
<b>3.</b>	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	Nie dotyczy
<b>4.</b>	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<p>Przyjęte zasady polityki rachunkowości:</p> <p>Polityka rachunkowości stosowana w Zarządzie Dróg Powiatowych, określa stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalanie wyniku finansowego, zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, a także system ochrony danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów, instrukcję gospodarki bezgotówkowej: sporządzania, obiegu i środków kontroli dowodów księgowych, instrukcję inwentaryzacyjną.</p> <p>Księgi rachunkowe Zarządu Dróg Powiatowych prowadzone są za pomocą programu komputerowego „Księgowość budżetowa” zakupionego od Firmy: Usługi Informatyczne INFO –SYSTEM. Tadeusz i Roman Groszek spółka jawna 05-120 Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240.</p> <p>Księgi rachunkowe Zarządu Dróg Powiatowych w Nowym Mieście Lubawskim z/s w Kurzętniku prowadzone są w siedzibie ZDP, ul. Sienkiewicza 48, 13-306 Kurzętnik.</p> <p>Bankiem wybranym do obsługi budżetu Zarządu jest PKO BP SA.</p> <p>ZDP do potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjął następujące ustalenia:</p> <p>- środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 300,00 zł jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej.</p>

	<p>Metody wyceny aktywa i pasywa na dzień bilansowy odbywają się według następujących zasad:</p> <p>1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości; na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości nie podlega aktualizacji.</p> <p>2) Środki trwałe w budowie (inwestycje), w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>3) Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>4) Zapasy wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości w ZDP wycenia się je w cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu ewidencjonowany jest według rzeczywistych cen zakupu i wyceniany metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”(FIFO).</p> <p>5) Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>6) Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.</p> <p>7) Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest raz w roku pod datą 31 grudnia na koncie 860 – „Wynik finansowy”.</p> <p>Wynik finansowy ZDP ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej jednostki prowadzona jest według kosztów rodzajowych z zastosowaniem klasyfikacji budżetowej.</p>							
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							
	Stan na 01.01.2021 r.		Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Stan na 31.12.2021r.	
<b>Grupa 0 - GRUNTY</b>								
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00			
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00			
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00			
Wartość brutto	31 911,10		0,00		0,00		31 911,10	
Umorzenie	0,00		0,00		0,00		0,00	
Wartość netto	31 911,10		0,00		0,00		31 911,10	

Grupa I - BUDYNKI I LOKALE						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	36 987,33	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	404 920,17		36 987,33		0,00	441 907,50
Umorzenie	174 449,88		9 792,36		0,00	184 242,24
Wartość netto	230 470,29		27 194,97		0,00	257 665,26
Grupa II - OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	3 236 042,06	likwidacji	427 097,08	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	51 613 332,07		3 236 042,06		427 097,08	54 422 277,05
Umorzenie	13 270 705,72		2 241 500,90		236 326,98	15 275 879,64
Wartość netto	38 342 626,35		994 541,16		190 770,10	39 146 397,41
Grupa III - KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	18 160,00		0,00		0,00	18 160,00
Umorzenie	10 100,05		1 089,60		0,00	11 189,65
Wartość netto	8 059,95		-1 089,60		0,00	6 970,35
Grupa IV - MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	0,00		0,00		0,00	0,00
Umorzenie	0,00		0,00		0,00	0,00
Wartość netto	0,00		0,00		0,00	0,00
Grupa V - MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	667 075,81		0,00		0,00	667 075,81
Umorzenie	426 510,08		49 719,06		0,00	476 229,14
Wartość netto	240 565,73		-49 719,06		0,00	190 846,67
Grupa VI - URZĄDZENIA TECHNICZNE						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	3 444,34		0,00		0,00	3 444,34
Umorzenie	3 444,34		0,00		0,00	3 444,34
Wartość netto	0,00		0,00		0,00	0,00

Grupa VII - ŚRODKI TRANSPORTU						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	827 083,09		0,00		0,00	827 083,09
Umorzenie	786 985,09		17 466,00		0,00	804 451,09
Wartość netto	40 098,00		-17 466,00		0,00	22 632,00
Grupa VIII - NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	0,00		0,00		0,00	0,00
Umorzenie	0,00		0,00		0,00	0,00
Wartość netto	0,00		0,00		0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (013)						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	9 465,00	likwidacji	10 083,04	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	207 503,75		9 465,00		10 083,04	206 885,71
Umorzenie	207 503,75		9 465,00		10 083,04	206 885,71
Wartość netto	0,00		0,00		0,00	0,00
RAZEM						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	3 282 494,39	likwidacji	437 180,12	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	53 773 430,33		3 282 494,39		437 180,12	56 618 744,60
Umorzenie	14 879 698,91		2 329 032,92		246 410,02	16 962 321,81
Wartość netto	38 893 731,42		953 461,47		190 770,10	39 656 422,79
WNiP						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	1 418,00	likwidacji	727,99	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	36 444,60		1 418,00		727,99	37 134,61
Umorzenie	36 444,60		1 418,00		727,99	37 134,61
Wartość netto	0,00		0,00		0,00	0,00
OGÓŁEM						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	3 283 912,39	likwidacji	437 908,11	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	53 809 874,93		3 283 912,39		437 908,11	56 655 879,21
Umorzenie	14 916 143,51		2 330 450,92		247 138,01	16 999 456,42
Wartość netto	38 893 731,42		953 461,47		190 770,10	39 656 422,79

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy

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																																																																														
	Nie dotyczy																																																																														
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																														
	Nie dotyczy																																																																														
1.12.	łącną 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																																																																														
	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 zobowiązaniem zapłaty za nie																																																																														
	Nie dotyczy																																																																														
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																																																														
	11 438,78 zł – zabezpieczenie w gwarancjach bankowych																																																																														
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																																																														
	16 740 zł																																																																														
1.16.	inne informacje																																																																														
	Nie dotyczy																																																																														
2.																																																																															
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																																																														
	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																																																																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th rowspan="2">Nazwa konta</th> <th colspan="2">BO</th> <th colspan="2">Stan</th> <th colspan="2">Saldo</th> </tr> <tr> <th>Wn</th> <th>Ma</th> <th>Wn</th> <th>Ma</th> <th>Wn</th> <th>Ma</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>080-1</td> <td>Przebudowa dr. pow. Ostrowite- Górale</td> <td>116 143,49</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>116 143,49</td> <td></td> </tr> <tr> <td>080-3</td> <td>Przebudowa dr. pow. W. Tymawa- Mierzyn</td> <td>6 457,50</td> <td></td> <td>95 000,00</td> <td></td> <td>101 457,50</td> <td></td> </tr> <tr> <td>080-4</td> <td>Przebudowa dr. pow. Krotoszyny-Wonna</td> <td>64 575,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>64 575,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>080-6</td> <td>Przebudowa dr. pow. Wonna-Radomno</td> <td>0,00</td> <td></td> <td>59 040,00</td> <td></td> <td>59 040,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>080-7</td> <td>Przebudowa dr.pow.budowa chodnika w Kuligach</td> <td>17 295,77</td> <td></td> <td>107 338,95</td> <td>124 634,72</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>080-8</td> <td>Przebudowa dr. pow. Kurzętnik- Kaluga</td> <td>34 870,50</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>34 870,50</td> <td></td> </tr> <tr> <td>080-10</td> <td>Przebudowa dr. pow. Mroczno-gr. powiatu</td> <td>54 366,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>54 366,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>430 452,49</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		Nazwa konta	BO		Stan		Saldo		Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	080-1	Przebudowa dr. pow. Ostrowite- Górale	116 143,49		0,00		116 143,49		080-3	Przebudowa dr. pow. W. Tymawa- Mierzyn	6 457,50		95 000,00		101 457,50		080-4	Przebudowa dr. pow. Krotoszyny-Wonna	64 575,00		0,00		64 575,00		080-6	Przebudowa dr. pow. Wonna-Radomno	0,00		59 040,00		59 040,00		080-7	Przebudowa dr.pow.budowa chodnika w Kuligach	17 295,77		107 338,95	124 634,72	0,00		080-8	Przebudowa dr. pow. Kurzętnik- Kaluga	34 870,50		0,00		34 870,50		080-10	Przebudowa dr. pow. Mroczno-gr. powiatu	54 366,00		0,00		54 366,00								430 452,49	
	Nazwa konta			BO		Stan		Saldo																																																																							
		Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma																																																																								
080-1	Przebudowa dr. pow. Ostrowite- Górale	116 143,49		0,00		116 143,49																																																																									
080-3	Przebudowa dr. pow. W. Tymawa- Mierzyn	6 457,50		95 000,00		101 457,50																																																																									
080-4	Przebudowa dr. pow. Krotoszyny-Wonna	64 575,00		0,00		64 575,00																																																																									
080-6	Przebudowa dr. pow. Wonna-Radomno	0,00		59 040,00		59 040,00																																																																									
080-7	Przebudowa dr.pow.budowa chodnika w Kuligach	17 295,77		107 338,95	124 634,72	0,00																																																																									
080-8	Przebudowa dr. pow. Kurzętnik- Kaluga	34 870,50		0,00		34 870,50																																																																									
080-10	Przebudowa dr. pow. Mroczno-gr. powiatu	54 366,00		0,00		54 366,00																																																																									
						430 452,49																																																																									

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*H. Ustiak*  
**mgr Halina Ustiak**

(główny księgowy)

2022.03.18

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR  
ZARZĄDU DRÓG POWIATOWYCH**

*J. Robaczewska*  
**mgr inż. Joanna Robaczewska**

(kierownik jednostki)

**ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH**  
w Nowym Mieście Lub.  
z/s w KURZĘTNIKU  
ul. Sienkiewicza 48, 13-306 KURZĘTNIK  
tel./fax (056) 47 48 230