


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Dróg Powiatowych ul. Sienkiewicza 48 13-306 Kurzętnik	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.</p>	Adresat: Zarząd Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim
Numer identyfikacyjny REGON 871124733		<p style="text-align: center;">0755B3B0EB0EA962</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	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	0,00

ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH
w Nowym Mieście Lub.
z/s w KURZĘTNIKU
ul. Sienkiewicza 48
13-306 KURZĘTNIK, tel./fax (058) 47 49 999

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Halina Elżbieta Uściak

Halina Elżbieta Uściak
(główny księgowy)

2023.03.20

rok mies. dzień

DYREKTOR
ZARZĄDU DRÓG POWIATOWYCH
mgr inż. Joanna Robaczewska

Joanna Renata Robaczewska

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH
w Nowym Mieście Lub.
z/s w KURZĘTNIKU
ul. Sankilowicza 4B
13-305 KURZĘTNIK, tel./fax 165617 40 230

DYREKTOR
ZARZĄDU DRÓG POWIATOWYCH
mgr inż. Joanna Robaczewska

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Halina Uściak

Halina Elżbieta Uściak
(główny księgowy)

2023.03.20
rok mies. dzień

Joanna Renata Robaczewska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zarząd Dróg Powiatowych w Nowym Mieście Lubawskim
1.2	siedzibę jednostki
	Kurzętnik
1.3	adres jednostki
	Ul. Sienkiewicza 48, 13-306 Kurzętnik
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Utrzymanie dróg powiatowych zgodnie z PKD 5221Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 – 31.12.2022
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)
	<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>

Metody wyceny aktywa i pasywa na dzień bilansowy odbywają się według następujących zasad:

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.

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.

3) Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty.

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).

5) Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

6) Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

7) Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest raz w roku pod datą 31 grudnia na koncie 860 – „Wynik finansowy”.

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.

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.	
Grupa 0 - GRUNTY							
		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	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	441 907,50		0,00		0,00		441 907,50
Umorzenie	184 242,24		10 717,04		0,00		194 959,28
Wartość netto	257 665,26		-10 717,04		0,00		246 948,22
Grupa II - OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	12 384 816,65	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	54 422 277,05		12 384 816,65		0,00		66 807 093,70
Umorzenie	15 275 879,64		2 431 947,50		0,00		17 707 827,14
Wartość netto	39 146 397,41		9 952 869,15		0,00		49 099 266,56
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	11 189,65		1 089,60		0,00		12 279,25
Wartość netto	6 970,35		-1 089,60		0,00		5 880,75
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	476 229,14		35 106,66		0,00		511 335,80
Wartość netto	190 846,67		-35 106,66		0,00		155 740,01
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	15 498,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	827 083,09		15 498,00		0,00		842 581,09
Umorzenie	804 451,09		17 466,00		0,00		821 917,09
Wartość netto	22 632,00		-1 968,00		0,00		20 664,00
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	6 439,23	likwidacji	1 334,35		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	206 885,71		6 439,23		1 334,35		211 990,59
Umorzenie	206 885,71		6 439,23		1 334,35		211 990,59
Wartość netto	0,00		0,00		0,00		0,00
RAZEM							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	12 406 753,88	likwidacji	1 334,35		
		przemieszczenia	0,00	inne			
Wartość brutto	56 618 744,60		12 406 753,88		1 334,35		69 024 164,13
Umorzenie	16 962 321,81		2 502 766,03		1 334,35		19 463 753,49
Wartość netto	39 656 422,79		9 903 987,85		0,00		49 560 410,64
WNiP							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	37 134,61		0,00		0,00		37 134,61
Umorzenie	37 134,61		0,00		0,00		37 134,61
Wartość netto	0,00		0,00		0,00		0,00
OGÓŁEM							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	12 406 753,88	likwidacji	1 334,35		
		przemieszczenia		inne			
Wartość brutto	56 655 879,21		12 406 753,88		1 334,35		69 061 298,74
Umorzenie	16 999 456,42		2 502 766,03		1 334,35		19 500 888,10
Wartość netto	39 656 422,79		9 903 987,85		0,00		49 560 410,64
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 wieczysto
	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																																																																														
	Nie dotyczy																																																																														
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																																																														
	Nie dotyczy																																																																														
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></td> <td>116 143,49</td> <td></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></td> <td>64 575,00</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>080-5</td> <td>Przebudowa mostu w m.Pustki</td> <td></td> <td></td> <td>73 904,90</td> <td></td> <td>73 904,90</td> <td></td> </tr> <tr> <td>080-6</td> <td>Przebudowa dr. pow. Wonna-Radomno</td> <td>59 040,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>59 040,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>080-8</td> <td>Przebudowa dr. pow. Kurzętnik- Kaluga</td> <td>34 870,50</td> <td></td> <td></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>30 000,00</td> <td></td> <td>84 366,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>353 638,90</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			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			64 575,00			080-5	Przebudowa mostu w m.Pustki			73 904,90		73 904,90		080-6	Przebudowa dr. pow. Wonna-Radomno	59 040,00				59 040,00		080-8	Przebudowa dr. pow. Kurzętnik- Kaluga	34 870,50				34 870,50		080-10	Przebudowa dr. pow. Mroczno-gr. powiatu	54 366,00		30 000,00		84 366,00								353 638,90	
	Nazwa konta			BO		Stan		Saldo																																																																							
		Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma																																																																								
080-1	Przebudowa dr. pow. Ostrowite- Górale	116 143,49			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			64 575,00																																																																										
080-5	Przebudowa mostu w m.Pustki			73 904,90		73 904,90																																																																									
080-6	Przebudowa dr. pow. Wonna-Radomno	59 040,00				59 040,00																																																																									
080-8	Przebudowa dr. pow. Kurzętnik- Kaluga	34 870,50				34 870,50																																																																									
080-10	Przebudowa dr. pow. Mroczno-gr. powiatu	54 366,00		30 000,00		84 366,00																																																																									
						353 638,90																																																																									

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

mgr Halina Ustak

.....
(główny księgowy)

2023.03.20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZARZĄDU DRÓG POWIATOWYCH

mgr inż. Joanna Kobaczewska

.....
(kierownik jednostki)

ZARZĄDZĄCY POWIATOWYCH
DROGAMI Mieście Lub.
KIEROWNIKU
ul. Piłsudskiego 48
17-100 Lub. 1 tel (056)47 48 230