

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W NOWYM MIEŚCIE LUBAWSKIM Z/S W KURZĘTNIKU ul. Henryka Sienkiewicza 48 13-306 Kurzętnik	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Zarząd Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim
Numer identyfikacyjny REGON 871124733		9E23D16D5E7FDEE5 

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 (056) 47 48 200

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Lewicka
(główny księgowy)

2024.03.20
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. Sienkiewicza 48
13-306 KURZĘTNIK, tel./fax 1056147 48 230

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agata Lewicka
(główny księgowy)

2024.03.20
rok mies. dzień

DYREKTOR
ZARZĄDU DRÓG POWIATOWYCH

mgr inż. Joanna Robaczewska

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
	01.01.2023 – 31.12.2023
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)
	Przyjęte zasady polityki rachunkowości: 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. 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. Księgi rachunkowe Zarządu Dróg Powiatowych w Nowym Mieście Lubawskim z/s w Kurzętniku prowadzone są w siedzibie ZDP, ul. Sienkiewicza 48, 13-306 Kurzętnik. Bankiem wybranym do obsługi budżetu Zarządu jest PKO BP SA. ZDP do potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjął następujące ustalenia: - 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.

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 01.01.2023 r.		Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Stan na 31.12.2023r.	
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	194 959,28		10 717,04		0,00		205 676,32
Wartość netto	246 948,22		-10 717,04		0,00		236 231,18
Grupa II - OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	19 260 949,16	likwidacji	252 887,64		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	66 807 093,70		19 260 949,16		252 887,64		85 815 155,22
Umorzenie	17 707 827,14		2 902 649,51		98 436,37		20 512 040,28
Wartość netto	49 099 266,56		16 358 299,65		154 451,27		65 303 114,94
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	12 279,25		1 089,60		0,00		13 368,85
Wartość netto	5 880,75		-1 089,60		0,00		4 791,15
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	79 950,00	likwidacji	64 362,66		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	667 075,81		79 950,00		64 362,66		682 663,15
Umorzenie	511 335,80		44 044,94		64 362,66		491 018,08
Wartość netto	155 740,01		34905,06		0,00		191 645,07
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	842 581,09		0,00		0,00		842 581,09
Umorzenie	821 917,09		20 664,00		0,00		842 581,09
Wartość netto	20 664,00		-20 664,00		0,00		0,00
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	37 092,16	likwidacji	5 138,63		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	211 990,59		37 092,16		5 138,63		243 944,12
Umorzenie	211 990,59		37 092,16		5 138,63		243 944,12
Wartość netto	0,00		0,00		0,00		0,00
RAZEM							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	19 377 991,32	likwidacji	322 388,93		
		przemieszczenia	0,00	inne			
Wartość brutto	69 024 164,13		19 377 991,32		322 388,93		69 024 164,13
Umorzenie	19 463 753,49		3 008 518,22		160 198,63		19 463 753,49
Wartość netto	49 560 410,64		16 369 473,10		162 190,30		65 767 693,44
WNiP							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	1 299,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	37 134,61		1 299,00		0,00		38 433,61
Umorzenie	37 134,61		1 299,00		0,00		38 433,61
Wartość netto	0,00		0,00		0,00		0,00
OGÓŁEM							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	19 379 290,32	likwidacji	322 388,93		
		przemieszczenia		inne			
Wartość brutto	69 061 298,74		19 379 290,32		322 388,93		88 118 200,13
Umorzenie	19 500 888,10		3 017 556,25		167 937,66		22 350 506,69
Wartość netto	49 560 410,64		16 361 734,07		154 451,27		65 767 693,44

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 wieczystość
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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><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><tr><td>080-3</td><td>Przebudowa dr. pow. W. Tymawa- Mierzyn</td><td>101 457,50</td><td></td><td>0,00</td><td></td><td>101 457,50</td><td></td></tr><tr><td>080-4</td><td>Przeb. mostu na rzece Drwęca</td><td>0,00</td><td></td><td>67 956,52</td><td></td><td>67 956,52</td><td></td></tr><tr><td>080-5</td><td>Przebudowa mostu w m.Pustki</td><td>73 904,90</td><td></td><td>0,00</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>0,00</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>34 870,50</td><td>0,00</td><td></td></tr><tr><td>080-10</td><td>Przebudowa dr. pow. Mroczo-gr. powiatu</td><td>84 366,00</td><td></td><td>0,00</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>386 724,92</td><td></td></tr></table>		Nazwa konta	BO		Stan		Saldo		Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	080-3	Przebudowa dr. pow. W. Tymawa- Mierzyn	101 457,50		0,00		101 457,50		080-4	Przeb. mostu na rzece Drwęca	0,00		67 956,52		67 956,52		080-5	Przebudowa mostu w m.Pustki	73 904,90		0,00		73 904,90		080-6	Przebudowa dr. pow. Wonna-Radomno	59 040,00		0,00		59 040,00		080-8	Przebudowa dr. pow. Kurzętnik- Kaluga	34 870,50			34 870,50	0,00		080-10	Przebudowa dr. pow. Mroczo-gr. powiatu	84 366,00		0,00		84 366,00								386 724,92	
	Nazwa konta			BO		Stan		Saldo																																																															
		Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma																																																																
080-3	Przebudowa dr. pow. W. Tymawa- Mierzyn	101 457,50		0,00		101 457,50																																																																	
080-4	Przeb. mostu na rzece Drwęca	0,00		67 956,52		67 956,52																																																																	
080-5	Przebudowa mostu w m.Pustki	73 904,90		0,00		73 904,90																																																																	
080-6	Przebudowa dr. pow. Wonna-Radomno	59 040,00		0,00		59 040,00																																																																	
080-8	Przebudowa dr. pow. Kurzętnik- Kaluga	34 870,50			34 870,50	0,00																																																																	
080-10	Przebudowa dr. pow. Mroczo-gr. powiatu	84 366,00		0,00		84 366,00																																																																	
						386 724,92																																																																	

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

Agata Marta
Lewicka

Elektronicznie
podpisany przez
Agata Marta Lewicka
Data: 2024.04.03
.....12:07:49.702'00'

(główny księgowy)

Joanna
Renata
Robaczewska

Elektronicznie
podpisany przez Joanna
Renata Robaczewska
Data: 2024.04.03
.....12:08:12.402'00'

2024.04.03

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)