

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zarząd Dróg Powiatowych
1.2	siedzibę jednostki
	Braniewo
1.3	adres jednostki- Ul. Królewiecka 55, 14-500 Braniewo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki – administracja publiczna (drogi publiczne powiatowe)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01-01-2021r. do 31-12-2021r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne – Sprawozdanie zawiera dane <u>wyłącznie</u> jednostki Zarządu Dróg Powiatowych w Braniewie
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Rachunkowość jednostki prowadzona jest zgodnie z przepisami o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r.</p> <p>Wycena aktywów i pasywów</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Środki trwałe wycenia się według: ceny nabycia w przypadku zakupu, w przypadku nieodpłatnego otrzymania lub otrzymania z mocy prawa w wysokości określonej w decyzji lub dowodzie przekazania. b) Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych. c) Wartości niematerialne i prawne: wycenia się według ceny nabycia w przypadku zakupu, w przypadku nieodpłatnego otrzymania lub otrzymania z mocy prawa w wysokości określonej w decyzji lub dowodzie przekazania. d) Należności wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty łącznie z wymagalnymi odsetkami w wysokości netto czyli po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizacyjnych w zakresie należności wątpliwych które są dokonywane najpóźniej na dzień bilansowy. e) Zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty wraz z należnymi odsetkami. f) Środki pieniężne według wartości nominalnej. g) Zapasy obejmują materiały. Materiały w jednostce wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu. Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu. h) Odpis aktualizacyjny należności dokonywany jest z uwzględnieniem art.35b ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz §10 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych. Odpisów aktualizacyjnych należności dokonuje się na dzień bilansowy. i) Rozliczenie międzyokresowe kosztów mające wartość nieistotną nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty działalności. <p>Wysokość stawek amortyzacyjnych dla wszystkich grup podstawowych środków trwałych (z wyjątkiem gruntów) ustalona jest na poziomie stawek zamieszczonych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992</p>

	<p>o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia podstawowego środka trwałego do używania. Przyjmuje się do wszystkich podstawowych środków trwałych liniową metodę amortyzacji.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych w aktualnym planie amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalone są zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne to takie, które wartość początkowa, nie przekracza kwoty wymienionej w ustawie z dnia 15 luty 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych. Finansuje się je ze środków na bieżące wydatki. Dla pozostałych środków trwałych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się 100 % odpisów amortyzacyjnych w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>Ustalona metoda amortyzacji pozostaje niezmienna przez cały okres użytkowania.</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												
	Według załącznika Nr 1												
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami												
	BRAK DANYCH												
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych												
	NIE WYSTĄPIŁY												
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie												
	NIE WYSTĄPIŁY												
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												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>l.p.</th> <th>Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów , w tym z tytułu umów leasingu</th> <th>Wartość na początek roku 01-01-2021</th> <th>Zwiększenie w ciągu roku</th> <th>Zmniejszenie w ciągu roku</th> <th>Wartość na koniec 31-12-2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Grupa 5-Koparko-ładowarka JCB 3CX TURBO PLUS</td> <td>314.486,40</td> <td></td> <td></td> <td>314.486,40</td> </tr> </tbody> </table>	l.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów , w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku 01-01-2021	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Wartość na koniec 31-12-2021	1	Grupa 5-Koparko-ładowarka JCB 3CX TURBO PLUS	314.486,40			314.486,40
l.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów , w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku 01-01-2021	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Wartość na koniec 31-12-2021								
1	Grupa 5-Koparko-ładowarka JCB 3CX TURBO PLUS	314.486,40			314.486,40								
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)				
	Wartość na początek roku 01-01-2021	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Wartość na koniec 31-12-2021
	1743,43	1918,56	108,20	0	3 553,79
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	W roku 2021 nie były tworzone rezerwy stan na koniec roku 0,00				
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 WYSTĄPIŁY				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	NIE WYSTĄPIŁY				
c)	powyżej 5 lat				
	NIE WYSTĄPIŁY				
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				

	2 570 252,96 zł
1.16.	inne informacje
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
	6 341 689,40 zł
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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Tunkiewicz-Pluta

 Anna Tunkiewicz-Pluta
 (główny księgowy)

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr inż. Włodzisław Skiba

 (kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 do informacji
 dodatkowej do bilansu 2021

Wartość

według Grup	Stan na początek roku 01.01.2021	Zwiększenie	w tym z tytułu :				Zmniejszenie	w tym z tytułu :			Stan na koniec roku 31.12.2021
			z zakupu	nieodpłatnie otrzymane	rozliczenie środków w budowie	inne		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	
0	76 098 616,68	787 977,00		787 977,00			0,00				76 886 593,68
1	2 004 374,57	0,00					0,00				2 004 374,57
2	195 480 322,77	4 730 355,63			4 730 355,63		0,00				200 210 678,40
3	42 288,88	0,00					0,00				42 288,88
4	18 364,53	0,00					0,00				18 364,53
5	1 473 819,49	95 446,50	95 446,50				0,00				1 569 265,99
6	67 169,13	0,00					0,00				67 169,13
7	2 172 502,39	31 000,00		31 000,00			0,00				2 203 502,39
8	3 658,78	0,00					0,00				3 658,78
Środki trwałe	277 361 117,22	5 644 779,13	95 446,50	818 977,00	4 730 355,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283 005 896,35
Wartości niematerialne i prawne	14 984,69	2 026,81	2 026,81				0,00				17 011,50
Pozostałe środki trwałe	371 185,49	39 162,91	39 162,91				0,00				410 348,40
Zbiory biblioteczne	0,00	0,00					0,00				0,00
Ogółem	277 747 287,40	5 685 968,85	136 636,22	818 977,00	4 730 355,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283 433 256,25

sporządziła: Anna Tunkiewicz-Pluta dnia 29.03.2022r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Tunkiewicz-Pluta
 Anna Tunkiewicz-Pluta

DYREKTOR

mgr inż. Wojciech Skiba



Umorzenia

według Grup	Stan na początek roku 01.01.2021	Zwiększenie	w tym z tytułu :				Zmniejszenie	w tym z tytułu :				Stan na koniec roku 31.12.2021
			z zakupu	nieodpłatnie otrzymane	amortyzacja roczna	inne		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja		
0	0,00	0,00			0,00		0,00					0,00
1	1 337 885,47	50 109,36			50 109,36		0,00					1 387 994,83
2	137 266 694,43	8 417 304,66			8 417 304,66		0,00					145 683 999,09
3	41 102,21	560,00			560,00		0,00					41 662,21
4	14 783,69	1 401,20			1 401,20		0,00					16 184,89
5	971 077,08	136 724,77			136 724,77		0,00					1 107 801,85
6	67 169,13	0,00			0,00		0,00					67 169,13
7	1 512 624,33	210 351,05		31 000,00	179 351,05		0,00					1 722 975,38
8	3 658,78	0,00			0,00		0,00					3 658,78
Razem	141 214 995,12	8 816 451,04	0,00	31 000,00	8 785 451,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 031 446,16
Wartości niematerialne i prawne	14 984,69	2 026,81	2 026,81				0,00					17 011,50
Pozostałe środki trwałe	371 185,49	39 162,91	39 162,91				0,00					410 348,40
Zbiory biblioteczne	0,00	0,00					0,00					0,00
Ogółem	141 601 165,30	8 857 640,76	41 189,72	31 000,00	8 785 451,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 458 806,06

sporządziła: Anna Tunkiewicz-Pluta dnia 29.03.2022r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Tunkiewicz-Pluta

Anna Tunkiewicz-Pluta

DYREKTOR

mgr inż. Wojciech Skiba

mgr inż. Wojciech Skiba

Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku 2021	Wartość netto środków trwałych na koniec roku 2021
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I. Środki trwałe	136 146 122,10	132 974 450,19
I.1. Grunty	76 098 616,68	76 886 593,68
I.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
I.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 880 117,44	55 143 059,05
I.3. Urządzenia techniczne i maszyny	507 509,92	464 270,45
I.4. Środki transportu	659 878,06	480 527,01
I.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych ogółem	136 146 122,10	132 974 450,19

sporządziła: Anna Tunkiewicz-Pluta dnia 29.03.2022r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Anna Tunkiewicz-Pluta
Anna Tunkiewicz-Pluta

DYREKTOR

mgr inż. *Mojżesz Skiba*

(nazwa jednostki sporządzającej informację)

I. Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym za rok 2021

NALEŻNOŚCI				
Lp.	Nazwa i adres jednostki	Pozycja w bilansie	Tytuł należności	Kwota
			Razem	0,00
ZOBOWIĄZANIA				
Lp.	Nazwa i adres jednostki	Pozycja w bilansie	Tytuł zobowiązania	Kwota
			Razem	0,00

II. Wykaz przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym za rok 2021

PRZYCHODY				
Lp.	Nazwa i adres jednostki	Pozycja w rachunku zysków i strat	Tytuł operacji	Kwota
			Razem	0,00
KOSZTY				
Lp.	Nazwa i adres jednostki	Pozycja w rachunku zysków i strat	Tytuł operacji	Kwota
1.	Starostwo Powiatowe w Braniewie	B.IV	Oplata za trwałe zarząd	838,72
	Starostwo Powiatowe w Braniewie	B.III	Rejestracja NBR 07011	80,00
Pozostałe wydatki z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami za rok 2021				
2	Starostwo Powiatowe w Braniewie	RB-28S 6050 6060	Dziennik budowy opłata rejestrac.rębak	14,00 120,00
			Razem (poz. 1 + 2)	1 052,72

III. Wykaz nieodpłatnie przekazanych/otrzymanych składników majątkowych między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym za rok 2021

Lp.	Nazwa jednostki, do której przekazano majątek	Nazwa składnika majątku	Poz. w zestawieniu zmian w funduszu	Wartość		
				początkowa	umorzenie	netto
Razem				0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa jednostki, od której otrzymano majątek	Nazwa składnika majątku	Poz. w zestawieni u zmian w funduszu	Wartość		
				początkowa	umorzenie	netto
1	Starostwo Powiatowe	Działka 149/103 obr. 3 m.Braniewo	1.6	17 778,00	0	17 778,00
2	Starostwo Powiatowe	Działka 149/104 obr. 3 m.Braniewo	1.6	11 548,00	0	11 548,00
3	Starostwo Powiatowe	Działka 178/5 obr. 4 m.Braniewo	1.6	6 175,00	0	6 175,00
4	Starostwo Powiatowe	Działka 77/3 obr. 9 m.Braniewo	1.6	9 077,00	0	9 077,00
5	Starostwo Powiatowe	Działka 77/4 obr. 9 m.Braniewo	1.6	339,00	0	339,00
6	Starostwo Powiatowe	Działka 189/2 Szyleny gm.Braniewo	1.6	370,00	0	370,00
7	Starostwo Powiatowe	Działka 16/2 obr. 1 m.Braniewo	1.6	9 750,00	0	9 750,00
8	Starostwo Powiatowe	Działka 6/2 obr. 1 m.Braniewo	1.6	650,00	0	650,00
9	Starostwo Powiatowe	Działka 4/5 obr. 1 m.Braniewo	1.6	9 750,00	0	9 750,00
10	Starostwo Powiatowe	Działka 7/5 obr. 1 m.Braniewo	1.6	390,00	0	390,00
11	Starostwo Powiatowe	Działka 6/1 obr. 1 m.Braniewo	1.6	711 360,00	0	711 360,00
12	Starostwo Powiatowe	Działka 13/4 obr. 1 m.Braniewo	1.6	390,00	0	390,00

13	Starostwo Powiatowe	Działka 7/4 obr. 1 m.Braniewo	1.6	10 400,00	0	10 400,00
Razem				787 977,00	0,00	787 977,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

29.08.2022 Anna Tunkiewicz-Pluta
 (data i podpis głównego księgowego)

DYREKTOR

mgr inż. Wojciech Skiba
 (data i podpis kierownika jednostki)

Sporządziła Anna Tunkiewicz-Pluta
 (imię i nazwisko)

Nr telefonu 55 644 22 32 e:mail:finanse@zdpbraniewo.pl