

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Zarząd Dróg Powiatowych</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Braniewo</b>
1.3	adres jednostki- <b>Ul. Królewiecka 55, 14-500 Braniewo</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki – <b>administracja publiczna</b> (drogi publiczne powiatowe)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>od 01-01-2022r. do 31-12-2022r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne – <b>Sprawozdanie zawiera dane wyłącznie jednostki Zarządu Dróg Powiatowych w Braniewie</b>
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>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><b>Wycena aktywów i pasywów</b></p> <p>a) <b>Środki trwałe</b> 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.</p> <p>b) <b>Inwestycje (środki trwałe w budowie)</b> 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.</p> <p>c) <b>Wartości niematerialne i prawne:</b> 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.</p> <p>d) <b>Należności</b> 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.</p> <p>e) <b>Zobowiązania</b> w kwocie wymagalnej zapłaty wraz z należnymi odsetkami.</p> <p>f) <b>Środki pieniężne</b> według wartości nominalnej.</p> <p>g) <b>Zapasy</b> 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.</p> <p>h) <b>Odpis aktualizacyjny należności</b> dokonywany jest z uwzględnieniem art.35b ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz &amp;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.</p> <p>i) <b>Rozliczenie międzyokresowe kosztów</b> mające wartość nieistotną nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty działalności.</p> <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
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Według załącznika Nr 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>BRAK DANYCH</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>NIE WYSTĄPIŁY</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>NIE WYSTĄPIŁY</b>
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
	<b>NIE WYSTĄPIŁY</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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 01-01-2022	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Wartość na koniec 31-12-2022
	3553,79	1 123,65	1 599,84		3 077,60
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	<b>W roku 2022 nie były tworzone rezerwy stan na koniec roku 0,00</b>				
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				
	<b>NIE WYSTĄPIŁY</b>				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	<b>NIE WYSTĄPIŁY</b>				
c)	powyżej 5 lat				
	<b>NIE WYSTĄPIŁY</b>				
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				
	<b>NIE DOTYCZY</b>				
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	<b>NIE DOTYCZY</b>				
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				
	<b>NIE DOTYCZY</b>				
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				
	<b>NIE DOTYCZY</b>				
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	<b>NIE DOTYCZY</b>				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	<b>2 786 931,20 zł</b>				
1.16.	inne informacje				


2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>9 728 675,11 zł</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.5.	inne informacje
	<b>NIE DOTYCZY</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>NIE DOTYCZY</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

  
 .....  
 Anna Tunkiewicz-Piata  
 (główny księgowy)

2023-03-29  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

  
 .....  
 mgr inż. Włodzisław Skiba  
 (kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 do informacji  
dodatkowej do bilansu 2022

Wartość

według Grup	Stan na początek roku 01.01.2022	Zwiększenie	w tym z tytułu :				Zmniejszenie	w tym z tytułu :			Stan na koniec roku 31.12.2022
			z zakupu	nieodpłatnie otrzymane	rozliczenie środków w budowie	inne		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	
0	76 886 593,68	35 441,10		35 441,10			2 040 960,00	2 040 960,00			74 881 074,78
1	2 004 374,57	2 639 042,36			2 639 042,36		0,00				4 643 416,93
2	200 210 678,40	9 061 760,13		318 969,88	8 742 790,25		1 812 358,06	1 502 362,91			207 460 080,47
3	42 288,88	0,00					29 384,48				12 904,40
4	18 364,53	0,00					1 505,49				16 859,04
5	1 569 265,99	342 161,40	27 675,00	314 486,40			75 602,94				1 835 824,45
6	67 169,13	0,00					63 724,79				3 444,34
7	2 203 502,39	35 661,50	35 661,50				19 838,00			19 838,00	2 219 325,89
8	3 658,78	0,00					0,00				3 658,78
<b>Środki trwałe</b>	<b>283 005 896,35</b>	<b>12 114 066,49</b>	<b>63 336,50</b>	<b>668 897,38</b>	<b>11 381 832,61</b>	<b>0,00</b>	<b>4 043 373,76</b>	<b>3 543 322,91</b>	<b>19 838,00</b>	<b>480 212,85</b>	<b>291 076 589,08</b>
Wartości niematerialne i prawne	17 011,50	1 654,45	1 654,45				0,00				18 665,95
Pozostałe środki trwałe	410 348,40	54 469,92	54 469,92				17 805,14				447 013,18
Zbiory biblioteczne	0,00	0,00					0,00				0,00
<b>Ogółem</b>	<b>283 433 256,25</b>	<b>12 170 190,86</b>	<b>119 460,87</b>	<b>668 897,38</b>	<b>11 381 832,61</b>	<b>0,00</b>	<b>4 061 178,90</b>	<b>3 543 322,91</b>	<b>19 838,00</b>	<b>498 017,99</b>	<b>291 542 268,21</b>

sporządziła: Anna Tunkiewicz-Pluta dnia 29.03.2022r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Anna Tunkiewicz-Pluta*  
Anna Tunkiewicz-Pluta

DYREKTOR

*mgr inż. Wiesława Skiba*  
mgr inż. Wiesława Skiba

**Uzasadnienie**

według Grp	Stan na Oczątek roku 01.01.2022	Zwiększenie	w tym z tytułu :				Zmniejszenie	w tym z tytułu :				Stan na koniec roku 31.12.2022
			z zakupu	nieodpłatnie otrzymane	amortyzacja roczna	inne		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja		
0	0,00	0,00					0,00					0,00
1	1 387 994,83	50 109,36			50 109,36		0,00					1 438 104,19
2	1 5 683 999,09	8 632 964,89		125 306,92	8 507 657,97		1 206 526,65	896 531,50			309 995,15	153 110 437,33
3	41 662,21	560,00			560,00		29 384,48				29 384,48	12 837,73
4	16 184,89	1 401,20			1 401,20		1 505,49				1 505,49	16 080,60
5	1 107 801,85	447 784,10		314 486,40	133 297,70		75 602,94				75 602,94	1 479 983,01
6	67 169,13	0,00					63 724,79				63 724,79	3 444,34
7	1 722 975,38	137 016,75			137 016,75		19 838,00			19 838,00		1 840 154,13
8	3 658,78	0,00					0,00					3 658,78
<b>Razem</b>	<b>50 031 446,16</b>	<b>9 269 836,30</b>	<b>0,00</b>	<b>439 793,32</b>	<b>8 830 042,98</b>	<b>0,00</b>	<b>1 396 582,35</b>	<b>896 531,50</b>	<b>19 838,00</b>	<b>480 212,85</b>	<b>157 904 700,11</b>	
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	17 011,50	1 654,45	1 654,45				0,00					18 665,95
<b>pozostałe środki trwałe</b>	410 348,40	54 469,92	54 469,92				17 805,14				17 805,14	447 013,18
<b>Zbiory biblioteczne</b>	0,00	0,00					0,00					0,00
<b>Ogółem</b>	<b>50 458 806,06</b>	<b>9 325 960,67</b>	<b>56 124,37</b>	<b>439 793,32</b>	<b>8 830 042,98</b>	<b>0,00</b>	<b>1 414 387,49</b>	<b>896 531,50</b>	<b>19 838,00</b>	<b>498 017,99</b>	<b>158 370 379,24</b>	

sporządziła: Anni Tunkiewicz-Pluta  
dnia 29.03.2023r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Anni Tunkiewicz-Pluta*

Anni Tunkiewicz-Pluta

DYREKTOR

*Anni Tunkiewicz-Skiba*  
mgr inż. Anni Tunkiewicz-Skiba

Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku 2022	Wartość netto środków trwałych na koniec roku 2022
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>I. Środki trwałe</b>	<b>132 974 450,19</b>	<b>133 171 888,97</b>
I.1. Grunty	76 886 593,68	74 881 074,78
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	55 143 059,05	57 554 955,88
I.3. Urządzenia techniczne i maszyny	464 270,45	356 686,55
I.4. Środki transportu	480 527,01	379 171,76
I.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00
<b>Wartość netto środków trwałych ogółem</b>	<b>132 974 450,19</b>	<b>133 171 888,97</b>

sporządziła: Anna Tunkiewicz-Pluta dnia 29.03.2023r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Anna Tunkiewicz-Pluta*

Anna Tunkiewicz-Pluta

DYREKTOR  
*mgr inż. Woiciech Skiba*

mgr inż. Woiciech Skiba

**ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH  
W BRANIEWIE**

14-500 Braniewo, ul. Królewiecka 55

(nazwa jednostki sporządzającej informację)

Załącznik Nr 2

**I. Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym za rok 2022**

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

STAROSTWO POWIATOWE W BRANIEWIE  
WPLYNECO  
2023 -03- 3 0.

**II. Wykaz przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym za rok 2022**

PRZYCHODY			
Lp.	Nazwa i adres jednostki	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 trwały zarząd	838,72
		B.IV *	Oplata za rejestrację pojazdu NBR 05043	66,50
<b>Pozostałe wydatki z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami za rok 2022</b>				
2.	Starostwo Powiatowe w Braniewie	RB-28S	Dziennik budowy	1,19
		6100	Termomodernizacja budynku ZDP w Braniewie	8,81
		6050	Oplata za rejestrację pojazdu NBR 31868	161,50
		6060		
<b>Razem (poz. 1 + 2)</b>				<b>1 076,72</b>

\* Wydatki ujęte w RB28S par. 4430

III. Wykaz nieodpłatnie przekazanych/otrzymanych składników majątkowych między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym za rok 2022

Lp.	Nazwa jednostki której przekazano majątek	Nazwa składnika majątku	Poz. w zestawieniu zmian w funduszu	Wartość		
				początkowa	umorzenie	netto
1	Starostwo Powiatowe	droga na dz. 112/2 obr. 2 m. Braniewo	2.6.	59 904,00	334 118,65	17 542,22
2	Starostwo Powiatowe	droga na dz. 21 obr. 2 m. Braniewo	2.6.	291 756,87	-	-
3	Starostwo Powiatowe	dz. 112/2 obr. 2 m. Braniewo	2.6.	150 060,00	-	150 060,00
4	Starostwo Powiatowe	dz. 21 obr. 2 m. Braniewo	2.6.	627 000,00	-	627 000,00
5	Starostwo Powiatowe	droga na dz. 99/9 obr. 2 m. Braniewo	2.6.	90 366,00	90 366,00	-
6	Starostwo Powiatowe	droga na dz. 99/10 obr. 2 m. Braniewo	2.6.	260 820,00	-	260 820,00
7	Starostwo Powiatowe	dz. 99/9 obr. 2 m. Braniewo	2.6.	225 782,66	137 878,93	120 169,73
8	Starostwo Powiatowe	dz. 99/10 obr. 2 m. Braniewo	2.6.	-	-	-
9	Starostwo Powiatowe	droga na dz. 250/5 obr. 4 m. Braniewo	2.6.	225 782,66	137 878,93	120 169,73

10	Starostwo Powiatowe	droga na dz. 108/5 obr. 2 m. Braniewo	2.6.	32 266,00		
11	Starostwo Powiatowe	dz. 250/5 obr. 4 m. Braniewo	2.6.	114 840,00	-	114 840,00
12	Starostwo Powiatowe	dz. 108/5 obr. 2 m. Braniewo	2.6.	88 440,00	-	88 440,00
13	Starostwo Powiatowe	droga na dz. 106/1 obr. 4 m. Braniewo	2.6.	85 163,25	299 512,12	16 378,13
14	Starostwo Powiatowe	droga na dz. 79/3 obr. 2 m. Braniewo	2.6.	230 727,00		
15	Starostwo Powiatowe	dz. 106/1 obr. 4 m. Braniewo	2.6.	134 580,00	-	134 580,00
16	Starostwo Powiatowe	dz. 79/3 obr. 2 m. Braniewo	2.6.	659 820,00	-	659 820,00
17	Starostwo Powiatowe	dz. 106/4 obr.4 m. Braniewo	2.6.	5 400,00	-	5 400,00
<b>RAZEM</b>				<b>3 056 925,78</b>	<b>861 875,70</b>	<b>2 195 050,08</b>

Lp.	Nazwa jednostki, od której otrzymano majątek	Nazwa składnika majątku	Poz. w zestawieniu zmian w funduszu	Wartość		
				początkowa	umorzenie	netto
1	Starostwo Powiatowe	dz. Nr 19/2 obr. 1 m. Pieniężno	1.6.	1 606,18	-	1 606,18
2	Starostwo Powiatowe	droga na dz. Nr 19/2 obr. 1 m. Pieniężno	1.6.	14 455,62	9 972,18	4 483,44
3	Starostwo Powiatowe	dz. Nr 20 obr. 1 m. Pieniężno	1.6.	243,39		243,39
4	Starostwo Powiatowe	droga na dz. Nr 20 obr. 1 m. Pieniężno	1.6.	2 190,51	829,61	1 360,90
5	Starostwo Powiatowe	dz. Nr 30/2 obr. 1 m. Pieniężno	1.6.	764,81		764,81
6	Starostwo Powiatowe	droga na dz. Nr 30/2 obr. 1 m. Pieniężno	1.6.	6 883,29	2 607,04	4 276,25
7	Starostwo Powiatowe	dz. 157 obr. 2 m. Pieniężno	1.6.	7 836,40		7 836,40
8	Starostwo Powiatowe	droga na dz. 157 obr. 2 m. Pieniężno	1.6.	70 527,60	26 712,32	43 815,28
9	Starostwo Powiatowe	dz. Nr 4/28 obr. 2 m. Pieniężno	1.6.	24 990,32		24 990,32
10	Starostwo Powiatowe	droga na dz. Nr 4/28 obr. 2 m. Pieniężno	1.6.	224 912,86	85 185,77	139 727,09
<b>RAZEM</b>				<b>354 410,98</b>	<b>125 306,92</b>	<b>229 104,06</b>

29.03.2023  
 GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 inż. Władysław Skiba  
 DYREKTOR

2023 -03- 29

(data i podpis głównego księgowego) Pluta (data i podpis kierownika jednostki)

Sporządziła Anna Tunkiewicz-Pluta  
 (imię i nazwisko)

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