

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 01-01-2023r. do 31-12-2023r.
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)</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>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
	NIE WYSTĄPIŁY
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 01-01-2023	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Wartość na koniec 31-12-2023
	3 077,60	1 918,21	1 119,28		3 876,53
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	W roku 2023 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	NIE DOTYCZY				
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	NIE DOTYCZY				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	3 133 501,81 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
	25 070 655,72 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

DYREKTOR

GŁÓWNA KSIĘGOWA

.....
*Anna Turkiewicz-Pluta**Anna Turkiewicz-Pluta*
(główny księgowy)

2024-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

mgr inż. Wojciech Skiba

.....
Wojciech Skiba

(kierownik jednostki)

2024 -03- 21

Wartość

według Grup	Stan na początek roku 01.01.2023	Zwiększenie	w tym z tytułu :				Zmniejszenie	w tym z tytułu :			Stan na koniec roku 31.12.2023
			z zakupu	nieodpłatnie otrzymane	rozliczenie środków w budowie	inne		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	
0	74 881 074,78	491 048,88		485 648,88		5 400,00	0,00				75 372 123,66
1	4 643 416,93	0,00					0,00				4 643 416,93
2	207 460 080,47	26 200 476,14		658 875,80	25 541 600,34		0,00				233 660 556,61
3	12 904,40	0,00					0,00				12 904,40
4	16 859,04	0,00					0,00				16 859,04
5	1 835 824,45	880 823,59	880 823,59				0,00				2 716 648,04
6	3 444,34	0,00					0,00				3 444,34
7	2 219 325,89	808 184,70	808 184,70				93 400,00			93 400,00	2 934 110,59
8	3 658,78	0,00					0,00				3 658,78
Środki trwałe	291 076 589,08	28 380 533,31	1 689 008,29	1 144 524,68	25 541 600,34	5 400,00	93 400,00	0,00	0,00	93 400,00	319 363 722,39
Wartości niematerialne i prawne	18 665,95	6 218,53	6 218,53				0,00				24 884,48
Pozostałe środki trwałe	447 013,18	37 751,77	34 069,66	3 682,11			0,00				484 764,95
Zbiory biblioteczne	0,00	0,00					0,00				0,00
Ogółem	291 542 268,21	28 424 503,61	1 729 296,48	1 148 206,79	25 541 600,34	5 400,00	93 400,00	0,00	0,00	93 400,00	319 873 371,82

sporządziła: Anna Tunkiewicz-Pluta dnia 21.03.2024r.

DYREKTOR

mgr inż. Wojciech Skiba

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Wojciech Skiba

Anna Tunkiewicz-Pluta

2024 -03-21

Umorzenia

według Grup	Stan na początek roku 01.01.2023	Zwiększenie	w tym z tytułu :				Zmniejszenie	w tym z tytułu :			Stan na koniec roku 31.12.2023
			z zakupu	nieodpłatnie otrzymane	amortyzacja roczna	inne		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	
0	0,00	0,00					0,00				0,00
1	1 438 104,19	116 085,42			116 085,42		0,00				1 554 189,61
2	153 110 437,33	8 641 302,90		26 435,19	8 614 867,71		0,00				161 751 740,23
3	12 837,73	66,67			66,67		0,00				12 904,40
4	16 080,60	778,44			778,44		0,00				16 859,04
5	1 479 983,01	210 710,97			210 710,97		0,00				1 690 693,98
6	3 444,34	0,00			0,00		0,00				3 444,34
7	1 840 154,13	172 706,94			172 706,94		93 400,00			93 400,00	1 919 461,07
8	3 658,78	0,00			0,00		0,00				3 658,78
Razem	157 904 700,11	9 141 651,34	0,00	26 435,19	9 115 216,15	0,00	93 400,00	0,00	0,00	93 400,00	166 952 951,45
Wartości niematerialne i prawne	18 665,95	6 218,53	6 218,53				0,00				24 884,48
Pozostałe środki trwałe	447 013,18	37 751,77	34 069,66	3 682,11			0,00				484 764,95
Zbiory biblioteczne	0,00	0,00					0,00				0,00
Ogółem	158 370 379,24	9 185 621,64	40 288,19	30 117,30	9 115 216,15	0,00	93 400,00	0,00	0,00	93 400,00	167 462 600,88

sporządziła: Anna Tunkiewicz-Pluta dnia 21.03.2024r.

DYREKTOR

Anna Tunkiewicz-Pluta
mgr inż. Władysław Skiba

2024 -03- 2 1

GLÓWNA KSIĘGOWA

Anna Tunkiewicz-Pluta

Anna Tunkiewicz-Pluta

Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku 2023	Wartość netto środków trwałych na koniec roku 2023
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I. Środki trwałe	133 171 888,97	152 410 770,94
I.1. Grunty	74 881 074,78	75 372 123,66
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	57 554 955,88	74 998 043,70
I.3. Urządzenia techniczne i maszyny	356 686,55	1 025 954,06
I.4. Środki transportu	379 171,76	1 014 649,52
I.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych ogółem	133 171 888,97	152 410 770,94

sporządziła: Anna Tunkiewicz-Pluta dnia 21.03.2024r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Pluta

Anna Tunkiewicz-Pluta

DYREKTOR

mgr inż. Rafał Skiba

2024 -03- 2 1

(nazwa jednostki sporządzającej informację)

- I. Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym za rok 2023

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 2023

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	Opłata za trwałe zarząd	838,72
		B.IV	Opłata za rejestrację pojazdu	320,00
Pozostałe wydatki z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami za rok 2023				
			Razem (poz. 1 + 2)	1 158,72

III. Wykaz nieodpłatnie przekazanych/otrzymanych składników majątkowych między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym za rok 2023

Lp.	Nazwa jednostki której przekazano majątek	Nazwa składnika majątku	Poz. w zestawieniu zmian w funduszu	Wartość		
				początkowa	umorzenie	netto
		RAZEM				

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 16 Rusy gm. Braniewo	1.6.	3 131,40	-	3 131,40
2	Starostwo Powiatowe	dz. Nr 18 Rusy gm. Braniewo	1.6.	3 721,20	-	3 721,20
3	Starostwo Powiatowe	dz. Nr 79 Rusy gm. Braniewo	1.6.	1 447,50	-	1 447,50
4	Starostwo Powiatowe	dz. Nr 103/2 Krasnolipie gm. Braniewo	1.6.	47,70	-	47,70
5	Starostwo Powiatowe	dz. Nr 174 Zakrzewiec gm. Braniewo	1.6.	32 400,00	-	32 400,00
6	Starostwo Powiatowe	dz. Nr 172 Zakrzewiec gm. Braniewo	1.6.	22 500,00	-	22 500,00
7	Starostwo Powiatowe	dz. Nr 364/2 Żelazna Góra gm. Braniewo	1.6.	513,90	-	513,90
8	Starostwo Powiatowe	dz. Nr 364/3 Żelazna Góra gm. Braniewo	1.6.	5 246,40	-	5 246,40
9	Starostwo Powiatowe	dz. Nr 399 Żelazna Góra gm. Braniewo	1.6.	904,20	-	904,20
10	Starostwo Powiatowe	dz. Nr 397 Żelazna Góra gm. Braniewo	1.6.	713,40	-	713,40
		dz. Nr 203/1 obr. Rydzanów gm. Braniewo	1.6.	2 614,18	-	2 614,18

12	Starostwo Powiatowe	droga na dz. 24/2 Bienkowo gm. Leikowo	1.6.	118 425,74	7 105,55	111 320,19
13	Starostwo Powiatowe	Droga na dz. 36 obr. Karwiny gm. Wilczęta	1.6.	306 314,72	11 486,80	294 827,92
14	Starostwo Powiatowe	Dz. Nr 45 Wola Lipowska gm. Braniewo	1.6.	41 022,00	-	41 022,00
15	Starostwo Powiatowe	Dz. Nr 47 Wola Lipowska gm. Braniewo	1.6.	17 847,00	-	17 847,00
16	Starostwo Powiatowe	Dz. Nr 24/2 obr. Bienkowo gm. Leikowo	1.6.	43 890,00	-	43 890,00
17	Starostwo Powiatowe	Droga na dz. 180 obr. Dębiny gm. Wilczęta	1.6.	10 935,28	410,07	10 525,21
18	Starostwo Powiatowe	Dz. Nr 180 obr. Dębiny gm. Wilczęta	1.6.	54 650,00	-	54 650,00
19	Starostwo Powiatowe	Droga na dz. 133 obr. Dębiny gm. Wilczęta	1.6.	198 207,07	7 432,77	190 774,30
20	Starostwo Powiatowe	Dz. Nr 133 obr. Dębiny gm. Wilczęta	1.6.	67 000,00	-	67 000,00
21	Starostwo Powiatowe	Dz. Nr 36 obr. Karwiny gm. Wilczęta	1.6.	188 000,00	-	188 000,00
22	Starostwo Powiatowe	Nawierzchnia parking przy ZDP „dostępny samorząd”	1.6.	24 992,99	-	24 992,99
23	Starostwo Powiatowe	Dokumentacja projektowo kosztorysowa pn. „Budowa chodnika przylegającego do drogi powiatowej nr 1385N oraz wysp dzielących pas ruchu w miejscowości Płoskinia”	1.6.	44 500,00	-	44 500,00
RAZEM				1 189 024,68	26 435,19	1 162 589,49

21.03.2024

LÓWNA KSIĘGOWA

Anna Pluta

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)

2024 -03- 21

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

Zobowiązania w podziale na grupy wierzycieli z wyłączeniem przyjętych depozytów na dzień 31-12-2023 zgodnie z bilansem

Zobowiązania ogółem	Zobowiązania ogółem	z tytułu dostaw i usług		z tytułu podatków i składek na ubezpieczenie społeczne		Pozostałe	
		Razem	w tym niewymagalne	Razem	w tym niewymagalne	Razem	w tym niewymagalne
0	2	3	4	5	6	7	8
Ogółem (w.02+14)	337 237,65	7 080,54	7 080,54	34 694,81	34 694,81	295 462,30	295 462,30
wierzyciele krajowi (w.03+08+09+10+11+12+13)	337 237,65	7 080,54	7 080,54	34 694,81	34 694,81	295 462,30	295 462,30
podmioty finansów publicznych razem(w.04+05+06+07)	159 623,16	0,00	0,00	34 694,81	34 694,81	124 928,35	124 928,35
grupa I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa III	126 773,65	0,00	0,00	1 866,93	1 866,93	124 906,72	124 906,72
grupa IV	32 849,51	0,00	0,00	32 827,88	32 827,88	21,63	21,63
bank centralny	0,00						
banki	0,00						
pozostałe krajowe instytucje finansowe	146,21					146,21	146,21
przedsiębiorstwa niefinansowe	7 249,44	7 080,54	7 080,54			168,90	168,90
gospodarstwa domowe	170 218,84	0,00	0,00	0,00	0,00	170 218,84	170 218,84
instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	0,00						
Wierzyciele zagraniczni razem (15+16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podmioty należące do strefy euro	0,00						
pozostałe podmioty zagraniczne	0,00						