

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zarząd Dróg Powiatowych w Grajewie
1.2	siedzibę jednostki Grajewo, powiat Grajewski
1.3	adres jednostki Ul. Fabryczna 4, 19-203 Grajewo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zarząd Dróg Powiatowych w Grajewie jest jednostką organizacyjną powiatu realizującą zadania z zakresu: budowa, modernizacja i utrzymanie dróg oraz innych obiektów drogowych na terenie powiatu grajewskiego. Zarząd Dróg Powiatowych w Grajewie realizuje cele i zadania określone w ustawie o Drogach Publicznych oraz przepisach wydanych na jej podstawie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
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) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w dniu przyjęcia do użytkowania: - w przypadku zakupu – według cen nabycia lub cen zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. - przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostce stosuje się zasady wyceny wynikające z Uchwały nr 2/13/18 Zarządu Powiatu Grajewskiego z dnia 11 grudnia 2018 r. w sprawie szczegółowego sposobu gospodarowania niektórymi składnikami majątku powiatu grajewskiego. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych. - Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. - Rozliczenia międzyokresowe kosztów w jednostce mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. - Zobowiązania w jednostce wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. - Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający przeprowadzenie operacji .



5.	inne informacje																									
	Organem prowadzącym Zarząd Dróg Powiatowych w Grajewie jest Powiat Grajewski																									
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 załącznik Nr 1 do niniejszej informacji dodatkowej.																									
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																									
	NIE DYSPONUJEMY																									
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																									
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.																									
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 rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa środków trwałych według KŚT</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grupa IV - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania: a) Zestaw komputerowy XVIII – Wdrażanie usług elektronicznych</td> <td>7 415,67</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>7 415,67</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	1.	Grupa IV - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania: a) Zestaw komputerowy XVIII – Wdrażanie usług elektronicznych	7 415,67	0,00	0,00	7 415,67
Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)																					
			zwiększenia	zmniejszenia																						
1	2	3	4	5	6																					
1.	Grupa IV - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania: a) Zestaw komputerowy XVIII – Wdrażanie usług elektronicznych	7 415,67	0,00	0,00	7 415,67																					
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)																									
	W roku 2020 jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość należności.																									
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.	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
	Ze względu na nieistotną kwotę oraz powtarzalność w podobnej wartości tych samych tytułów w kolejnych latach jednostka nie rozlicza kosztów w czasie.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	362.697,14 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Według załącznik Nr 2 do niniejszej informacji dodatkowej.
1.16.	inne informacje
	W jednostce nie wystąpiły inne okoliczności mające znaczenie dla objaśnienia sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie.
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
	22.055,30 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
	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 Agnieszka Karwowska*

(Główny księgowy)

2021-07-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*mgr inż. Jan Julian Połonowicz*

(Kierownik jednostki)

ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH

Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej za rok 2020

II. **Dotyczy sprawozdania i objaśnienia obejmują w szczególności:**

19-203 **Główny Zakład Produkcyjny Zakłady Zmian** 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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów według stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (4+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów						
		nabycie	aktualizacja	promocje wewnętrzne	inne		Zbycie	Likwidacja	Inne					stan na początek roku obrotowego (4+13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
0	Grundy	2 790 495,50	0,00	0,00	0,00	385 612,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 790 495,50	3 176 106,40
1	Budynki i lokale	388 394,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388 394,37	234 388,26	0,00	9 709,86	0,00	9 709,86	0,00	244 098,12	154 006,11	144 296,25
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 776 826,49	37 604 238,46	0,00	0,00	37 604 238,46	0,00	0,00	0,00	0,00	113 381 066,95	20 438 309,00	0,00	3 573 641,01	0,00	17 433 611,16	0,00	37 871 920,16	55 338 519,49	75 509 146,79
3	Kotły i maszyny energetyczne	6 427,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 427,00	5 945,17	0,00	289,22	0,00	289,22	0,00	5 654,39	1 081,83	792,61
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6 944,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 944,24	6 944,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 944,24	0,00	0,00
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	624 903,95	0,00	0,00	0,00	0,00	34 320,00	0,00	0,00	0,00	590 983,95	534 137,81	0,00	33 625,14	0,00	33 625,14	34 320,00	533 442,95	90 766,14	57 141,00
6	Urządzenia techniczne	4 644,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 644,24	4 644,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 644,24	0,00	0,00
7	Środki transportu	913 363,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	913 363,02	869 616,02	0,00	11 931,00	0,00	11 931,00	0,00	881 547,02	43 747,00	31 816,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Wartości niem. I prawne	29 320,19	1 050,00	0,00	0,00	1 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 320,19	29 320,19	1 050,00	0,00	0,00	1 050,00	7 278,84	23 091,35	0,00	0,00
10	Pozostałe środki trwałe	134 764,43	24 827,00	0,00	0,00	24 827,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159 591,43	134 764,43	24 827,00	0,00	0,00	24 827,00	0,00	159 591,43	0,00	0,00
11	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	<b>RAZEM:</b>	<b>80 676 085,43</b>	<b>38 015 728,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38 015 728,36</b>	<b>34 320,00</b>	<b>7 278,84</b>	<b>0,00</b>	<b>41 598,84</b>	<b>118 650 214,95</b>	<b>22 257 469,36</b>	<b>25 877,00</b>	<b>3 579 196,23</b>	<b>13 909 970,15</b>	<b>17 515 043,38</b>	<b>41 598,84</b>	<b>39 730 913,90</b>	<b>58 418 616,07</b>	<b>78 919 301,05</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Agnieszka Karwowska*  
(główny księgowy)

D Y R E K T O R

*mgr Andrzej Jędrzejewski*  
(główny dyrektor)

*2020-07-29*

(rok, miesiąc, dzień)



Pozycja nr 1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie w zł
1	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, w tym: wydatki z zakresu bhp	12 455,22
2	Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom	0,00
3	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi od wynagrodzeń i składkami na Fundusz Emerytur Pomostowych	1 166 884,32
4	Uposażenia funkcjonariuszy i inne należności funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń, nagrody roczne dla funkcjonariuszy, uposażenia i świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku funkcjonariuszom zwolnionym od służby	0,00
5	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla funkcjonariuszy oraz pozostałe należności	0,00
6	Szkolenia członków korpusu służby cywilnej, w tym: studia podyplomowe, szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej, w tym: studia podyplomowe	2 020,00
7	Odpis na ZFŚS	29 909,65
8	Podróże służbowe krajowe i zagraniczne	0,00
9	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	0,00
10	Zakup usług zdrowotnych	1 183,20
	<b>RAZEM:</b>	<b>1 212 452,39</b>

29.07.2021r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Agnieszka Karwowska

**D Y R E K T O R**

  
mgr inż. Jan Julian Połonowicz