

INFORMACJA DODATKOWA

|     |  |
|-----|--|
| 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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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)  |
|     | <p>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.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w dniu przyjęcia do użytkowania:</li> <li>- w przypadku zakupu – według cen nabycia lub cen zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</li> <li>- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie,</li> <li>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego</li> <li>- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.</li> <li>- 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.</li> <li>- 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.</li> <li>- Rozliczenia międzyokresowe kosztów w jednostce mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</li> <li>- Zobowiązania w jednostce wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.</li> <li>- 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 .</li> </ul> |



|       |   |
|-------|---|
| 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 wieczystie   |
|       | Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.  |
| 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 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)   |
|       | W roku 2021 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   |
|       | 1.211.316,89 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   |
|       | 4.218,90 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   |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Agnieszka Karwowska*

.....  
(Główny księgowy)

**24.03.2022**

.....  
(dzień, miesiąc, rok)

**DYREKTOR**

*mgr inż. Jan Julian Połanowicz*

.....  
(Kierownik jednostki)