

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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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"> - 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
	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 2023 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
	2.934.507,15 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
	33.209.082,31 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)

26. 03. 2024

(dzień, miesiąc, rok)

D Y R E K T O R

mgr inż. Jan Julian Połonowicz
(Kierownik jednostki)

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Lp.	Grupa	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Umorzenie - stan na koniec roku (13+17+18)		Wartość netto składników aktywów				
			nabycie	aktualizacja	przeniesienie z rezerwy	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zbycie	likwidacja	inne	Umorzenie - stan na koniec roku (13+17+18)	Wartość początkowa obrotowego (12-19)	Wartość netto obrotowego (12-19)	Umorzenie - stan na koniec roku (13+17+18)	Wartość netto 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	Grupy	93 072 513,13	1 564 588,15	0,00	0,00	1 564 588,15	2 791 928,00	0,00	0,00	2 791 928,00	92 245 173,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 072 513,13	92 345 173,28	21
1	Budynki lokale	388 394,37	0,00	0,00	0,00	388 394,37	0,00	0,00	0,00	388 394,37	263 517,84	0,00	0,00	9 709,86	0,00	0,00	0,00	273 227,70	124 876,53	115 166,67
2	Opłaty najmu (wynajem)	132 284 755,31	32 983 636,51	0,00	0,00	32 983 636,51	845 761,59	0,00	0,00	845 761,59	164 422 630,23	48 853 992,19	0,00	6 030 364,13	0,00	0,00	6 030 364,13	54 426 404,33	83 430 763,12	109 996 225,90
3	Wolny teren	4 427,00	0,00	0,00	0,00	4 427,00	0,00	0,00	0,00	4 427,00	6 712,83	0,00	0,00	214,17	0,00	0,00	0,00	6 427,00	214,17	0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty optoelektroniczne	6 944,24	0,00	0,00	0,00	6 944,24	0,00	6 944,24	0,00	6 944,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 944,24	0,00	0,00	0,00
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	685 705,45	0,00	0,00	0,00	685 705,45	0,00	0,00	0,00	685 705,45	598 399,32	0,00	0,00	28 712,10	0,00	0,00	0,00	627 111,42	92 306,13	63 594,03
6	Urządzenia techniczne	4 644,24	0,00	0,00	0,00	4 644,24	0,00	0,00	0,00	4 644,24	4 644,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 644,24	0,00	0,00
7	Środki transporta	913 363,02	0,00	0,00	0,00	913 363,02	0,00	0,00	0,00	913 363,02	905 409,02	0,00	0,00	7 954,00	0,00	0,00	0,00	913 363,02	7 954,00	0,00
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	25 151,35	0,00	0,00	0,00	25 151,35	0,00	0,00	0,00	25 151,35	25 151,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 151,35	0,00	0,00
10	Pozostałe środki trwałe	178 591,60	1 999,00	0,00	0,00	1 999,00	0,00	24 042,04	0,00	24 042,04	156 546,56	178 591,60	1 999,00	0,00	0,00	1 999,00	24 042,04	156 546,56	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	RAZEM:	227 566 489,71	34 550 223,66	0,00	0,00	34 550 223,66	3 137 689,59	30 986,28	0,00	3 168 675,87	258 948 037,50	50 837 862,63	1 999,00	6 076 954,26	0,00	0,00	0,00	56 427 877,62	176 728 627,08	202 520 159,88

D Y R E K T O R

mgr inż.  Jan Julian Potonowicz
(Kierownik jednostki)

26.03.2024

(dzień, miesiąc, rok)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(Główny księgowy)

mgr Agnieszka Wyrnowska

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	25 030,08
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	1 642 243,00
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	4 306,00
7	Odpis na ZFŚS	38 045,27
8	Podróże służbowe krajowe i zagraniczne	0,00
9	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	0,00
10	Zakup usług zdrowotnych	4 380,10
11	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00
	RAZEM:	1 714 004,45

Grajewo,
Sporządziła: **26. 03. 2024**
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Agnieszka Karwowska

DYREKTOR
mgr inż. Jan Julian Połonowicz