

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 jest jednostką organizacyjną powiatu realizującą zadania z zakresu : budowa, modernizacja i utrzymanie dróg oraz innych obiektów drogowych na terenie powiatu grajewskiego. Zarząd Dróg Powiatowych 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 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

3.

wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych

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, darowiznie 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

Główne składniki aktywów trwałych											
lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan 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 (3+7-11)
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niem. i prawne	15715,04	13088,55	0,00	0,00	13088,55	0,00	0,00	0,00	0,00	28803,59
2	Środki trwałe	59173793,91	3737726,04	0,00	0,00	3737726,04	0,00	0,00	0,00	0,00	62911519,95
3	Grunty	331952,00	44176,50	0,00	0,00	44176,50	0,00	0,00	0,00	0,00	376128,50
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57393653,46	3633894,54	0,00	0,00	3633894,54	0,00	0,00	0,00	0,00	61027548,00
5	Urządzenia techniczne i maszyny	594480,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	594480,43
6	Środki transportu	853708,02	59655,00	0,00	0,00	59655,00	0,00	0,00	0,00	0,00	913363,02
7	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Pozostałe środki trwałe	123301,67	11462,76	0,00	0,00	11462,76	0,00	0,00	0,00	0,00	134764,43
9	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
15715,04	0,00	13088,55	0,00	13088,50	0,00	28803,59	0,00	0,00
16428530,15	0,00	2668269,50	0,00	2668269,50	0,00	19096799,65	42745263,	43814720,30
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331952,00	376128,50
15130279,50	0,00	2588325,15	0,00	2588325,15	0,00		42263373,96	43308943,35

480971,50	0,00	43598,48	0,00	43598,48	0,00	524569,98	113508,93	69910,45
817279,15	0,00	36345,87	0,00	36345,87	0,00	853625,02	36428,87	59738,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
123301,67	0,00	11462,76	0,00	11462,76	0,00	134764,43	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2.

aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Zarząd Dróg Powiatowych w Grajewie nie dysponuje takimi informacjami.

1.3.

kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W roku 2018 jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.4.

wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Zarząd Dróg Powiatowych w Grajewie posiada grunty użytkowane wieczysto – 376.128,50 zł.

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp	Wyszczególnienie	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
1.	Zestaw komputerowy XVIII-Wdrażanie usług elektronicznych	7 415,67	0,00	0,00

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Jednostka nie posiada papierów wartościowych

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 2018 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

Jednostka nie tworzy rezerw.

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

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

b)  
powyżej 3 do 5 lat

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych

c)  
powyżej 5 lat

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych

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

Kwota zobowiązań wynosi 0,00 zł.

1.11.

łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Kwota zobowiązań wynosi 0,00 zł.

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

Kwota zobowiązań wynosi 0,00 zł.

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.

łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Jednostka nie posiada gwarancji i poręczeń.

1.15.

kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

1.031.814,06 zł

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

Jednostka nie dokonała aktualizacji wyceny zapasów.

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

140.010,40 zł

2.3.

kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie występują w 2018 roku

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

Brak

3.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr J. Wiktorowicz*  
mgr Bogusława Baldyga

.....(główny księgowy).....

2019-04-26

.....(rok, miesiąc, dzień).....

D Y R E K T O R

*mgr inż. Jan Julian Połonowicz*

.....(kierownik jednostki).....