

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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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 spacku 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 DYSYONUJEMY | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 2019 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 |
| | 676.192,60 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 |
| | 146.785,00 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)

2020 - 03 - 12

.....
(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R

mgr inż. Jan Julian Połonowicz

.....
(Kierownik jednostki)

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. | Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów według stanu w bilansie | Zwiększenie wartości początkowej | | | | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Wartość netto składników aktywów | | | | |
|--------|---|---|---------------|------------------------|---|-----------------------------------|----------|------|-------------------------------------|-----------------------------|------|---|------------------------|---|--|---------------|---------------|---------------|
| | | nabycie | aktualizacja | przeniesienie wartości | ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zbytek | Ukwiada | inne | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) | | | |
| 1. | 0 | Grunt | 376 128,50 | 0,00 | 0,00 | 2 317,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 | 21 | 2 730 495,50 | 2 730 495,50 | |
| 2. | 1 | Budynki i lokale | 388 394,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 234 388,26 | 163 715,97 | 154 006,11 | 154 006,11 | |
| 3. | 2 | Łądownie i wędki | 60 639 153,63 | 0,00 | 0,00 | 15 137 674,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 944 382,75 | 2 944 382,75 | 43 145 227,38 | 55 338 519,49 | |
| 4. | 3 | Kotły i maszyny energetyczne | 6 427,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 289,22 | 289,22 | 5 345,17 | 1 081,83 | |
| 5. | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 944,24 | 0,00 | |
| 6. | 5 | Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty | 576 464,95 | 48 439,00 | 0,00 | 48 439,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 624 903,95 | 534 137,81 | |
| 7. | 6 | Techniczne | 4 644,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 644,24 | 0,00 | |
| 8. | 7 | Środki transportu | 913 363,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 913 363,02 | 869 616,02 | |
| 9. | 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 | |
| 10. | 9 | Pracowne | 28 803,59 | 516,60 | 0,00 | 516,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 320,19 | 0,00 | |
| 11. | 10 | Pozostałe środki trwałe | 134 764,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 134 764,43 | 0,00 | |
| 12. | 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 | |
| RAZEM: | | | 63 075 087,97 | 17 543 314,46 | 0,00 | 17 543 314,46 | 2 317,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 997 101,69 | 0,00 | 2 257 469,36 | 43 814 720,30 | 58 358 616,07 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Karwowska

2020-09-12

(rok, miesiąc, dzień)

(Główny księgowy)

DYREKTOR

Mgr inż. Andrzej Kłopotowicz

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 | 12 405,69 |
| 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 | 1 042 928,09 |
| 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 | 3 330,00 |
| 7 | Odpis na ZFŚS | 25 928,00 |
| 8 | Podróże służbowe krajowe i zagraniczne | 132,00 |
| 9 | Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli | 0,00 |
| 10 | Zakup usług zdrowotnych | 1 646,00 |
| | RAZEM: | 1 086 369,78 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Karwowska

D Y R E K T O R

mgr inż. Jan Julian Potonowicz