

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH
1.2	siedzibę jednostki SŁUPSK, UL. SŁONECZNA 16E
1.3	adres jednostki 76-200 SŁUPSK, UL. SŁONECZNA 16E
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	ZDP realizuje zadania należące do zarządcy dróg powiatowych określone w ustawie o drogach publicznych i w ustawie Prawo o ruchu drogowym w tym w szczególności: administruje siecią dróg powiatowych; opracowuje projekty planów rozwoju sieci drogowych; opracowuje projekty planów finansowania budowy, utrzymania i ochrony dróg oraz obiektów mostowych; pełni funkcję inwestora dróg powiatowych oraz uzgadnia plany zagospodarowania przestrzennego w tym zakresie; utrzymuje w należyтым stanie nawierzchnie i chodniki, obiekty inżynierskie, urządzenia zabezpieczające ruch i inne urządzenia urządzenia związane z drogą.
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 – 31.12.2022
3	Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne nie dotyczy
4	Omówienie przyjętych zasad ( polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów ( także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątku o wartości początkowej od 100,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- meble i dywany</li> <li>- odzież</li> </ul> <p>c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych metoda liniową ( z wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika majątku do użytkowania. Wartość środka trwałego przyjętego do użytkowania powiększa się o sumę wydatków poniesionych na jego ulepszenie ( modernizację), w tym na zakup nowych elementów, w które dotychczas nie był wyposażony, a które mają wpływ na powiększenie użyteczności tego składnika majątku, a także o cenę ich montażu.</p> <p>d) do środków trwałych zalicza się bez względu na ich wartość początkową obiekty sklasyfikowane w grupach 0-2</p> <p>e) materiały w magazynie objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je wg cen zakupu przy zastosowaniu metody....( np. FIFO) do wyceny zapasu.</p> <p>Odpisanie w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu oraz ustalenie stanu tych składników i ich wyceny na dzień bilansowy.</p>



Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za okres sprawozdawczy	inne				Stan na początek okresu sprawozdawczego (3-13)	Stan na początek okresu sprawozdawczego (3-13)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
20 008,00					1.297.184,11	20.008,00		
57.293.214,14		7.094.970,26		7.099.562,31		63.095.592,34	142.308.040,20	166.267.001,06
							3 237 781,19	3 9272.225,45
349.917,94	113,62	19.393,18		19.506,80		369.424,74	449.635,07	438.128,19
54.298.410,74		7.011.581,30		7.011.581,30	1.297.184,11	60.012.807,93	138.100.887,89	160.058.853,64
15.365,84		313,60		313,60		15.679,44	313,60	0,00
14.378,60		1 050,00		1.050,00		15.428,60	3.300,00	2.250,00
1.303.441,42	4.478,43	34.475,67		38.954,10		1.342.395,52	192.437,60	1.363.395,44
55.732,16		12 195,76		12.195,73		67.927,89	104.447,71	92.251,98
1.255.967,44		15.960,78		15.960,78		1.271.928,22	219.237,14	339.896,36
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
	nie dotyczy
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych lub długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
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)
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 powstałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	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 różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.																																				
	nie dotyczy																																				
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																				
	nie dotyczy																																				
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Tytuł wypłaconego świadczenia w zł i gr.</th> <th>Kwota na koniec okresu sprawozdawczego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>28.149,93</td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Odprawy rentowe</td> <td>21.672,00</td> </tr> <tr> <td>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop</td> <td>12.457,20</td> </tr> <tr> <td>Odprawy z tytułu upływu kadencji</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Odprawy z tytułu redukcji stanowiska pracy</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Odprawy z art.20 Karty Nauczyciela</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Odprawy pośmiertne</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Inne</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>62.279,13</td> </tr> </tbody> </table>	Tytuł wypłaconego świadczenia w zł i gr.	Kwota na koniec okresu sprawozdawczego	Nagrody jubileuszowe	28.149,93	Odprawy emerytalne		Odprawy rentowe	21.672,00	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	12.457,20	Odprawy z tytułu upływu kadencji		Odprawy z tytułu redukcji stanowiska pracy		Odprawy z art.20 Karty Nauczyciela		Odprawy pośmiertne		Inne		Razem	62.279,13														
Tytuł wypłaconego świadczenia w zł i gr.	Kwota na koniec okresu sprawozdawczego																																				
Nagrody jubileuszowe	28.149,93																																				
Odprawy emerytalne																																					
Odprawy rentowe	21.672,00																																				
Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	12.457,20																																				
Odprawy z tytułu upływu kadencji																																					
Odprawy z tytułu redukcji stanowiska pracy																																					
Odprawy z art.20 Karty Nauczyciela																																					
Odprawy pośmiertne																																					
Inne																																					
Razem	62.279,13																																				
1.16	inne informacje																																				
	nie dotyczy																																				
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.																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">L.p.</th> <th rowspan="3">Wyszczególnienie</th> <th colspan="3">Koszt wytworzenia w roku ubiegłym</th> <th colspan="3">Koszt wytworzenia w roku sprawozdawczym</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">Ogółem</th> <th colspan="2">w tym:</th> <th rowspan="2">Ogółem</th> <th colspan="2">w tym:</th> </tr> <tr> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Środki trwałe oddane do użytkowania w roku ubiegłym</td> <td>30.231.429,03</td> <td></td> <td></td> <td>35.450.030,48</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Środki trwałe w budowie w roku obrotowym</td> <td>33.497.342,34</td> <td></td> <td></td> <td>40.746.966,06</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w roku sprawozdawczym			Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:		odsetki	różnice kursowe	odsetki	różnice kursowe	1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku ubiegłym	30.231.429,03			35.450.030,48			2.	Środki trwałe w budowie w roku obrotowym	33.497.342,34			40.746.966,06		
L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym				Koszt wytworzenia w roku sprawozdawczym																															
		Ogółem	w tym:			Ogółem	w tym:																														
			odsetki	różnice kursowe	odsetki		różnice kursowe																														
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku ubiegłym	30.231.429,03			35.450.030,48																																
2.	Środki trwałe w budowie w roku obrotowym	33.497.342,34			40.746.966,06																																
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 budżetowych																																				
	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																																				

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Elżbieta Staniszek*

DYREKTOR

*mgr inż. Mariusz Ozarek*