

**ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH**

76-200 SŁUPSK, ul. Słoneczna 16E

tel. 059 842 07 30, fax 059 842 02 84

Regon 770983124, NIP 839-25-73-515

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 należytym stanie nawierzchnie i chodniki, objekty inżynierskie, urządzenia zabezpieczające ruch i inne urządzenia urządzenia związane z drogą.
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 – 31.12.2023
3	Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne nie dotyczy
4	Omówienie przyjętych zasad ( polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów ( także amortyzacji)  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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: 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, b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również: - meble i dywany - odzież 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. d) do środków trwałych zalicza się bez względu na ich wartość początkową objekty sklasyfikowane w grupach 0-2 e) materiały w magazynie objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je wg cen zakupu przy zastosowaniu metody.....( np. FIFO) do wyceny zapasu. Odpisanie w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu oraz ustalenie stanu tych składników i ich wyceny na dzień bilansowy.



Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie 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 koniec okresu sprawozdawczego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
20 008,00						20 008,00		
<b>63 095 592,34</b>		<b>10 296 902,23</b>		<b>10 296 902,23</b>		<b>73 392 494,57</b>	<b>166 267 001,06</b>	<b>192 962 734,45</b>
							3 972 225,45	3 971 206,05
369 424,74		21 884,13		21 884,13		391 308,87	438 128,19	518 917,50
60 012 807,93		9 886 274,53		9 886 274,53		69 899 082,46	160 058 853,64	186 895 601,11
15 679,44		0,00		0,00		15 679,44	0,00	0,00
15 428,60		1 576,79		1 576,79		17 005,39	2 250,00	35 792,79
1 342 395,52		293 878,56		293 878,56		1 636 274,08	1 363 395,44	1 202 356,88
67 927,89		11 229,10		11 229,10		79 156,99	92 251,98	81 022,88
1 271 928,22		82 059,12		82 059,12		1 353 987,34	339 896,36	257 837,24
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 wieczystość 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

L.p.	Tytuł wypłaconego świadczenia w zł i gr.	Kwota na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Nagrody jubileuszowe	11 201,50
2.	Odprawy emerytalne	33 264,00
3.	Odprawy rentowe	
4.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	
5.	Odprawy z tytułu upływu kadencji	
6.	Odprawy z tytułu redukcji stanowiska pracy	
7.	Odprawy z art.20 Karty Nauczyciela	
8.	Odprawy pośmiertne	
9.	Inne	
	Razem	44 465,50

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.

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	35 450 030,48			36 893 655,02		
2.	Środki trwałe w budowie w roku obrotowym	40 746 966,06			56 422 312,17		

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

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Elżbieta Staniaszek*  
 Elżbieta Staniaszek