


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Drogowy ul. Koronowska 5 89-400 Sępólno Krajeńskie	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' STAROSTWO POWIATOWE w Sępólnie Krajeńskim 31. 03. 2022	Adresat: Powiat Sępoleński
Numer identyfikacyjny REGON 092363449	sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	AD19BF688F06237A 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna Księgowa

Renata Piotrowska
 Renata Piotrowska
 (główny księgowy)

2022.03.31

rok mies dzień

ZARZĄD DROGOWY

inż. Edyta Ekiert

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna Księgowa
Renata Piotrowska
Renata Piotrowska
(główny księgowy)

2022.03.31
rok mies. dzień

[Signature]
D. F. ...
ZARZĄD PRZECIWO
[Signature]

(kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)
			Aktualizacja	Przychody	przebieg zczenie		zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	47 705,70 zł		- zł		- zł				- zł
2.	ŚRODKI TRWAŁE	64 161 661,54 zł	- zł	693 123,92 zł	- zł	693 123,92 zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1)	Grunty					- zł				- zł
2)	Budynki i lokale	431 182,27 zł				- zł				- zł
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61 844 854,74 zł		660 183,92 zł		660 183,92 zł				- zł
4)	Kotły i maszyny energetyczne	67 483,00 zł				- zł				- zł
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	24 041,48 zł		- zł		- zł				- zł
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 317 994,87 zł		- zł		- zł				- zł
7)	Urządzenia techniczne	88 295,62 zł				- zł				- zł
8)	Środki transportu	376 941,76 zł		32 940,00 zł		32 940,00 zł				- zł
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	10 867,80 zł		- zł		- zł				- zł
RAZEM:		64 209 367,24 zł	- zł	693 123,92 zł	- zł	693 123,92 zł	- zł	- zł	- zł	- zł

Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umoruszenie - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umoruszenia (14+15+16)	Zmniejszenia umoruszenia	Umoruszenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	13	14	15	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				17	18
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21		
47 705,70 zł	47 705,70 zł										
64 854 785,46 zł	5 696 285,22 zł	- zł	580 398,81 zł	- zł	580 398,81 zł	- zł	6 276 684,03 zł	58 465 376,32 zł	58 578 101,43 zł		
- zł											
431 182,27 zł	311 586,32 zł		10 023,60 zł		10 023,60 zł		321 609,92 zł	119 595,95 zł	109 572,35 zł		
62 505 038,66 zł	3 948 806,31 zł		423 638,64 zł		423 638,64 zł		4 372 444,95 zł	57 896 048,43 zł	58 132 593,71 zł		
67 483,00 zł	66 195,29 zł		525,24 zł		525,24 zł		66 720,53 zł	1 287,71 zł	762,47 zł		
24 041,48 zł	24 041,48 zł		- zł		- zł		24 041,48 zł	- zł	- zł		
1 317 994,87 zł	937 945,73 zł		97 309,66 zł		97 309,66 zł		1 035 255,39 zł	380 049,14 zł	282 739,48 zł		
88 295,62 zł	49 858,12 zł		5 975,75 zł		5 975,75 zł		55 833,87 zł	38 437,50 zł	32 461,75 zł		
409 881,76 zł	346 984,17 zł		42 925,92 zł		42 925,92 zł		389 910,09 zł	29 957,59 zł	19 971,67 zł		
10 867,80 zł	10 867,80 zł		- zł		- zł		10 867,80 zł	- zł	- zł		
64 902 491,16 zł	5 743 990,92 zł	- zł	580 398,81 zł	- zł	580 398,81 zł	- zł	6 324 389,73 zł	58 465 376,32 zł	58 578 101,43 zł		

Główna Księgowa
Piotrowska
mgr Renata Piotrowska
30.03.2022

ZARZĄD DROGOWY
w Sępólnie Kraj.
Powiat Sępoleński
ul. Koronowska 5
89-400 Sępólno Krajeńskie
tel. (052) 388 12 02
NIP 561-153-56-17 Regon 092363449

ZARZĄD DROGOWY
[Signature]
mgr Renata Piotrowska
30.03.2022

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zarząd Drogowy
1.2	siedzibę jednostki
	W Sępólnie Krajeńskim Powiat Sępoleński
1.3	adres jednostki
	ul. Koronowska 5, 89-400 Sępólno Krajeńskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wykonywanie obowiązków zarządcy dróg publicznych kategorii powiatowej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021R.- 31.12.2021 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>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</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 200,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 200,00 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</p> <p>3) odzież i umundurowanie;</p> <p>4) meble i dywany;</p> <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 lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>d) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca</p>

	następującego po miesiącu oddania składnika do używania;
3.	Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu.
5.	inne informacje
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 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
	Odp. Tabela 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka 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
1.4.	wartość 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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych 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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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 lat 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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: <ul style="list-style-type: none"> a) ekwiwalent za urlop wypoczynkowy – 0,00 zł b) nagrody jubileuszowe – 3.388,00 zł c) odprawy emerytalne -0,00 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość 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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu a wykonania planu dochodów budżetowych
2.5.	inne informacje
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób ocenić sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki

Główna Księgowa

mgr Renata Piotrowska

ZARZĄD DROGOWY
w Sypólnie Kraj.
Powiat Sypoleński
ul. Koronowska 5
89-400 Sępólno Krajeńskie
tel. (052) 388 12 02
NIP 780-100-0007 Regon 092363449

2022-03-30

ZARZĄD DROGOWY

mgr Edyta Białki

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki.)