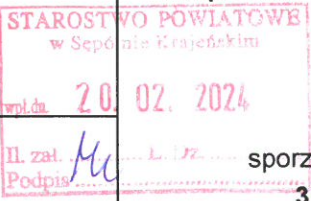



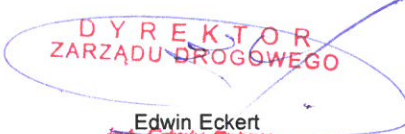
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ZARZĄD DROGOWY W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM</b> ul. Koronowska 5 89-400 Sępólno Krajeńskie	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat: Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim
Numer identyfikacyjny REGON <b>092363449</b>		<b>44768156373A8F6D</b> 

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  
  
 mgr Renata Piotrowska  
 (główny księgowy)

2024.02.19  
 rok mies. dzień

  
 Edwin Eckert  
 (kierownik jednostki)



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna Księgowa  
*Chocholska*  
mgr Renata Piotrowska  
(główny księgowy)

2024.02.19  
rok mies. dzień

DYREKTOR  
ZARZĄDU DROGOWEGO  
*Eckert*  
Inż. Edwin Eckert  
(kierownik jednostki)

ZARZĄD DROGOWY  
w Śpólnie Kraj.  
Powiat Sępoleński  
ul. Koronowska 5  
Sępólno Krajeńskie  
tel. (052) 384 12 02  
NIP 561 112 44 42



do załącznika Nr 12 punkt 1.1

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				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (8-9+10)	Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów						
			Aktualizacja	Przychody		przenieszenie	zbycie	likwidacja	inne					amortyzacja za rok obrotowy	inne	stan na początek roku obrotowego (3-15)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	47 705,70 zł	-	-	-	-	-	-	-	-	47 705,70 zł	47 705,70 zł	-	-	-	-	-	47 705,70 zł	-	-
2.	ŚRODKI TRWAŁE	67 443 536,85 zł	-	15 441 170,64 zł	-	15 441 170,64 zł	-	-	-	-	82 884 707,49 zł	6 005 538,65 zł	-	570 130,30 zł	-	570 130,30 zł	-	#ARG!	61 037 988,20 zł	#ARG!
1)	Grunt	431 182,27 zł	-	-	-	-	-	-	-	-	431 182,27 zł	324 115,82 zł	10 023,60 zł	-	-	10 023,60 zł	-	334 139,42 zł	107 086,45 zł	97 042,85 zł
2)	Budynki i lokale	65 082 124,73 zł	-	15 386 170,64 zł	-	15 386 170,64 zł	-	-	-	-	80 468 295,37 zł	4 478 354,61 zł	423 638,64 zł	-	-	423 638,64 zł	-	4 901 993,25 zł	60 803 770,12 zł	75 556 302,12 zł
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 483,00 zł	-	-	-	-	-	-	-	-	67 483,00 zł	66 851,84 zł	237,23 zł	-	-	237,23 zł	-	67 089,07 zł	631,16 zł	393,93 zł
4)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	24 041,48 zł	-	-	-	-	-	-	-	-	24 041,48 zł	24 041,48 zł	-	-	-	-	-	24 041,48 zł	-	-
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 329 660,19 zł	-	-	-	-	-	-	-	-	1 329 660,19 zł	1 053 066,66 zł	71 245,09 zł	-	-	71 245,09 zł	-	1 124 311,74 zł	276 583,53 zł	205 348,45 zł
6)	Urządzenia techniczne	88 295,62 zł	-	-	-	-	-	-	-	-	88 295,62 zł	56 833,87 zł	-	-	-	-	-	55 833,87 zł	32 461,75 zł	32 461,75 zł
7)	Środki transportu	409 881,76 zł	-	55 000,00 zł	-	55 000,00 zł	-	-	-	-	464 881,76 zł	392 406,57 zł	64 985,75 zł	-	-	64 985,75 zł	-	457 392,32 zł	17 475,19 zł	7 489,44 zł
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	10 867,80 zł	-	-	-	-	-	-	-	-	10 867,80 zł	10 867,80 zł	-	-	-	-	-	#ARG!	-	#ARG!
9)	RAZEM:	67 491 242,55 zł	-	15 441 170,64 zł	-	15 441 170,64 zł	-	-	-	-	82 932 413,19 zł	6 452 244,35 zł	-	570 130,30 zł	-	570 130,30 zł	-	#ARG!	61 037 988,20 zł	#ARG!

**ZARZĄD PROBOGOWY**  
w Gminie Krowczyce  
Powiat Sępoleński  
ul. Koronowska 5  
89-400 Sępólno Krajeńskie  
tel. (052) 383 12 02  
NIP 56-133-55-47 REGON 092363449

**D Y R E K T O R**  
**ZARZĄDU DROGOWEGO**  
*mgr Edyta Ebert*

Główna Księgowa  
*mgr Renata Piotrowska*





INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1</b>	<b>nazwę jednostki</b>
	<b>Zarząd Drogowy</b>
<b>1.2</b>	<b>siedzibę jednostki</b>
	<b>W Sępólnie Krajeńskim Powiat Sępoleński</b>
<b>1.3</b>	<b>adres jednostki</b>
	<b>ul. Koronowska 5, 89-400 Sępólno Krajeńskie</b>
<b>1.4</b>	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	<b>Wykonywanie obowiązków zarządcy dróg publicznych kategorii powiatowej</b>
<b>2.</b>	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	<b>01.01.2023R.- 31.12.2023 R.</b>
<b>3.</b>	<b>wskazanie ,że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	<b>NIE DOTYCZY</b>
<b>4.</b>	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<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, <b>umarza się również:</b></p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</p> <p>2) <del>środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</del></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 na-</p>

	<p>stępującego po miesiącu oddania składnika do używania;</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p>
<b>5.</b>	<b>inne informacje</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1.</b>	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
	<b>Odp. Tabela 1.1</b>
<b>1.2.</b>	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
<b>1.3.</b>	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
<b>1.4.</b>	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
<b>1.5.</b>	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
<b>1.6.</b>	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
<b>1.7.</b>	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 )
<b>1.8.</b>	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
<b>1.9.</b>	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
<b>a)</b>	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>NIE DOTYCZY</b>
<b>b)</b>	powyżej 3 lat do 5 lat
	<b>NIE DOTYCZY</b>
<b>c)</b>	powyżej 5 lat
	<b>NIE DOTYCZY</b>
<b>1.10.</b>	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finan-



	sowy 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: a) ekwiwalent za urlop wypoczynkowy – 9.624,93zł b) nagrody jubileuszowe – 75.667,20 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 ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główna Księgowa

*Chocholska*

mgr Renata Płotrowska

ZARZĄD DROGOWY  
w Sępólnie Kraj.  
Powiat Sępoleński  
ul. Koronowska 5  
89-400 Sępólno Krajeńskie  
tel. (052) 338 12 02  
2023-02-19  
17 Rejon 042363440

DYREKTOR  
ZARZĄDU DROGOWEGO

mgr *Artemis Antoni*

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

( kierownik jednostki.)

