

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Zarząd Dróg Powiatowych 09-200 Sierpc ul. Kościuszki 1A 610946305		jedenstki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Zarząd Powiatu Sierpeckiego	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudzień 20 22 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	82 644 929,57	91 034 827,90	A. Fundusze	79 472 819,97	88 151 464,87
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	86 609 036,29	95 736 705,56
II. Rzeczowe aktywa trwale	82 644 929,57	91 034 827,90	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-7 136 216,32	-7 585 240,69
1. Środki trwale	82 060 534,57	90 231 666,40	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-7 136 216,32	-7 585 240,69
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	81 400 499,77	89 672 344,34	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	340 826,42	260 907,06	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	319 208,38	298 415,00	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwale			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 260 355,18	2 979 948,53
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)	584 395,00	803 161,50	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	3 260 355,18	2 979 948,53
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 076 430,08	2 789 176,05
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	5 995,00	7 748,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	34 892,77	35 891,73
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	59 615,10	57 152,42
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	1 610,73	3 551,62
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	88 245,58	96 585,50	8. Fundusze specjalne	81 811,50	86 428,71
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	81 811,50	86 428,71
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	15 785,65	26 722,44			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	15 785,65	26 722,44			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	72 459,93	69 863,06			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	72 459,93	69 863,06			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	82 733 175,15	91 131 413,40	<b>Suma pasywów</b>	82 733 175,15	91 131 413,40

Główny specjalista  
ds. ochrony pasa drogowego  
oraz planowania i realizacji inwestycji  
*WAB*  
mgr inż. Katarzyna Walewska  
(główny księgowy)

2023.03.23  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zarządu Dróg Powiatowych  
w Sępole  
*[Signature]*  
mgr inż. Artur Obrebski  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA



I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W SIERPCU</b>
1.2	siedzibę jednostki
	09-200 SIERPC UL. KOŚCIUSZKI 1A
1.3	adres jednostki
	09-200 SIERPC UL. KOŚCIUSZKI 1A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	ZARZĄDZANIE DROGAMI PUBLICZNYMI W GRANICACH ADMINISTRACYJNYCH POWIATU SIERPECKIEGO, DLA KTÓRYCH ZARZĄDCĄ JEST ZARZĄD POWIATU
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	---
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są zgodnie z wymogami określonymi w rozdziale 2 Ustawy o rachunkowości. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy. Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej - określone są szczegółowo w Polityce rachunkowości ZDP w Sierpcu, której nieodłączną częścią jest Komentarz planu kont dla jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych oraz dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego. Obowiązującymi zasadami metod wyceny aktywów i pasywów są:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w przypadku odpłatnego nabycia ujmuje się w cenie nabycia (wraz z niepodlegającym odliczeniu podatkiem VAT), w razie ulepszenia wartość początkową powiększa się o sumę wydatków poniesioną na ich ulepszenie.</li> <li>- Składniki majątkowe ZDP podlegają amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne zmniejszają wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.</li> <li>- Środki trwałe w budowie wycenia się wg ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.</li> <li>- Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu.</li> <li>- Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty (kwota główna wraz z odsetkami za zwłokę w zapłacie).</li> <li>- Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Kwotę wymaganej zapłaty wyznacza nominalna kwota należności.</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Środki pieniężne w kasie i na rachunku wycenia się według wartości nominalnej.</li> <li>– Fundusz zasadniczy odzwierciedla wartość mienia ZDP.</li> </ul>
5.	inne informacje
	---
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności</b>
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
	Zgodnie z załącznikiem – Główne składniki aktywów trwałych.
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak danych
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.
	brak danych
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 )
	brak danych
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	---
b)	powyżej 3 do 5 lat
	---

c)	powyżej 5 lat
	---
1.10	kwotą 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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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 zobowiązań
	---
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
	nie dotyczy
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	--
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 21 600,00 zł; Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy-1 127,04 zł; Ekwiwalent za pranie odzieży – 3 240,00 zł; Szkolenia – 2 720,00.
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
	803 161,50 zł
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4	informacje o kwotach 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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

główny specjalista  
ochrony pasa drogowego  
planowania i realizacji inwestycji

.....  
**Katarzyna Walewska**  
(główny księgowy jednostki)

.. 2023-03-23 r..  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zarządu Dróg Powiatowych  
w Sierpcu

.....  
**mgr inż. Artur Obrębski**  
(kierownik jednostki)

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat	
ul. Kościuszki 1A sprawozdawczej Zarząd Dróg Powiatowych 09-200 Sierpc ul. Kościuszki 1A 610946305 Numer identyfikacyjny REGON .....		Zarząd Powiatu Sierpeckiego	
sporządzony na dzień 31. grudzień 2022 r.		Stan na koniec roku poprzedniego      Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		375 010,67	458 225,99
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		375 010,67	458 225,99
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		7 530 659,08	8 110 317,65
I. Amortyzacja		4 924 987,33	5 425 176,70
II. Zużycie materiałów i energii		682 343,59	890 583,09
III. Usługi obce		507 230,13	285 561,09
IV. Podatki i opłaty		17 153,30	18 204,80
V. Wynagrodzenia		1 119 943,10	1 199 999,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		223 921,46	229 027,93
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		55 080,17	61 764,92
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>		-7 155 648,41	-7 652 091,66
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		22 354,21	63 266,13
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 256,00	
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		20 098,21	63 266,13
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		2 979,44	1,08
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		2 979,44	1,08
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		-7 136 273,64	-7 588 826,61

G.	Przychody finansowe	57,32	3 594,92
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	57,32	3 594,92
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	9,00
I.	Odsetki		9,00
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 136 216,32	-7 585 240,69
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 136 216,32	-7 585 240,69

Główny specjalista  
ds. ochrony pasa drogowego  
oraz planowania i realizacji inwestycji  
*mgr inż. Katarzyna Walewska*  
(główny księgowy)

2023.03.23

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zarządu Dróg Powiatowych  
w Sierpcu

*mgr inż. Artur Obrębski*

(kierownik jednostki)



**Zarząd Dróg Powiatowych**  
 09 - 200 SIERPC  
 ul. Kościuszki 1A  
 tel. 24 275-21-13  
 NIP 7761488639; Reg. 610946305

STAROSTWO POWIATOWE W SIERPCU  
 Kancelaria ogólna  
**28.03.2023**  
 L. dz. .... /106.../ZP  
 Podpis 

Załącznik do informacji dodatkowej

Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
128 512 335,49	33 555 502,19		5 284 488,96		5 284 488,96		38 839 991,15	81 400 499,77	89 672 344,34
1 094 580,78	753 754,36		79 919,36		79 919,36		833 673,72	340 826,42	260 907,06
1 457 014,35	1 097 830,97		60 768,38		60 768,38		1 158 599,35	319 208,38	298 415,00
197 552,97	187 792,57		10 434,39		10 434,39	673,99	197 552,97		
3 184,20	3 184,20						3 184,20		

**DYREKTOR**  
 Zarządu Dróg Powiatowych  
 w Sierpcu  
 mgr inż. Andrzej Obrebski



Zestawienie zmian  
w funduszu jednostki



Adresat

Nazwa i adres jednostki  
sprawozdawczej  
Zarząd Dróg Powiatowych  
09-200 Sierpc ul. Kościuszki 1A  
610946305

Zarząd Powiatu Sierpeckiego

Numer identyfikacyjny REGON

sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 r.

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	84 503 422,15	86 609 036,29
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	14 571 844,13	30 727 234,79
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	8 568 347,77	16 783 495,43
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje	6 003 496,36	13 943 739,36
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	12 466 229,99	21 599 565,52
2.1. Strata za rok ubiegły	6 066 935,21	7 136 216,32
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	395 798,42	519 609,84
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	6 003 496,36	13 943 739,36
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	86 609 036,29	95 736 705,56
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	-7 136 216,32	-7 585 240,69
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	-7 136 216,32	-7 585 240,69
3. nadwyżka środków obrotowych		
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>	79 472 819,97	88 151 464,87

Główny specjalista  
ds. ochrony pasa drogowego  
oraz planowania i realizacji inwestycji  
mgr inż. Katarzyna Walewska  
(główny księgowy)

2023.03.23  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zarządu Dróg Powiatowych  
w Sierpcu  
(kierownik jednostki)  
mgr inż. Andrzej Obrębski