

## BILANS

Adresat

jednostki budżetowej  
lub samorządowego zakładu  
budżetowegoZarząd Powiatu  
Sierpeckiego

Numer identyfikacyjny REGON

sporządzony na dzień ... 31 grudnia ... 20 20 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	68 784 109,77	78 521 779,60	A. Fundusze	68 696 839,00	78 436 486,94
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	74 542 912,56	84 503 422,15
II. Rzeczowe aktywa trwałe	68 784 109,77	78 521 779,60	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-5 846 073,56	-6 066 935,21
I. Środki trwałe	68 393 137,87	78 264 435,60	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-5 846 073,56	-6 066 935,21
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	68 067 205,28	78 019 205,05	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	147 299,33	109 264,73	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	178 633,26	135 965,82	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	177 338,98	185 200,75
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	390 971,90	257 344,00	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	177 338,98	185 200,75
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 927,94	4 820,18
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	5 447,19	5 133,27
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	29 388,76	29 335,52
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	50 497,88	50 103,29
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	642,00	606,22
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>	90 068,21	99 908,09	8. Fundusze specjalne	84 435,21	95 202,27
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	84 435,21	95 202,27
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>	32 143,85	17 788,42			
1. Należności z tytułu dostaw i usług		162,88			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	32 143,85	17 625,54			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	57 924,36	82 119,67			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	57 924,36	82 119,67			
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>	<b>68 874 177,98</b>	<b>78 621 687,69</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>68 874 177,98</b>	<b>78 621 687,69</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Wab*  
mgr Katarzyna Wałęska  
(główny księgowy)

2021.03.30  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zarządu Drogi Powiatowych  
i Miejskich  
*[Signature]*  
mgr inż. Andrzej Obrebski  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<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
	01.01.2020 r. – 31.12.2020 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 trwale 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 trwale 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	łącznie 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	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	--
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	62 432,98 zł
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
	257 344,00 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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Wak*  
-----  
mgr Katarzyna Walewska

( główny księgowy jednostki )

30.03.2021 r....

( rok, miesiąc, dzień )

DYREKTOR

Zarządu Dróg Powiatowych  
w Sępólnie

*AK*  
-----  
mgr inż. Andrzej Dębowski

( kierownik jednostki )

**Zarząd Dróg Powiatowych**  
 09 - 200 S I E R P C  
 ul. Kościuszki 1A  
 tel. 24 275-21-13  
 NIP 7761488639; Reg. 610946305

**Główne składniki aktywów trwałych**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej	
			aktualizacja	przychody	przebieżenie		zbycie	likwidacja
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Grunty							
2	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	92 549 047,03		14 222 608,40		14 222 608,40		
3	Urządzenia techniczne i maszyny	812 049,78						
4	Środki transportu	1 171 039,35						
5	Inne środki trwałe							
6	Pozostałe środki trwałe 013	158 950,94		20 044,99		20 044,99		1 307,20
7	Wartości niematerialne i prawne 020	3 184,20						

początkowej	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	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)
				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	
inne	11	12	13	14	15	16	17
		106 771 655,43	24 481 841,75		4 270 608,63		4 270 608,63
		812 049,78	664 750,45		38 034,60		38 034,60
		1 171 039,35	992 406,09		42 667,44		42 667,44
	1 307,20	177 688,73	158 950,94		20 044,99		20 044,99
		3 184,20	3 184,20				



Załącznik do informacji dodatkowej

Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
18	19	20	21
			-
	28 752 450,38	68 067 205,28	78 019 205,05
	702 785,05	147 299,33	109 264,73
	1 035 073,53	178 633,26	135 965,82
1 307,20	177 688,73		
	3 184,20		

DYREKTOR  
Zarządu Działalności  
mgr inż. Andrzej Ciołkoski

## Zarząd Dróg Powiatowych

09-200-SIERPC

Nazwa i adres jednostki  
tel. sprawozdawczej  
NIP 7761488639; Reg. 610946305Zarząd Dróg Powiatowych  
w Sierpcu  
610946305

Numer identyfikacyjny REGON

Rachunek zysków i strat jednostki  
(wariant porównawczy)

sporządzony na dzień 31 grudnia 20 20 r.

Adresat

Zarząd Powiatu Sierpeckiego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	343 672,35	359 273,74
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	343 672,35	359 273,74
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	6 191 288,94	6 467 599,35
I. Amortyzacja	3 889 345,87	4 351 310,67
II. Zużycie materiałów i energii	610 548,47	433 779,76
III. Usługi obce	455 938,73	418 791,06
IV. Podatki i opłaty	20 484,81	15 033,95
V. Wynagrodzenia	977 780,16	1 000 440,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	192 215,66	195 156,24
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	44 975,24	53 086,94
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>	-5 847 616,59	-6 108 325,61
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	658,05	41 080,04
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	658,05	41 080,04
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	-5 846 958,54	-6 067 245,57

<b>G. Przychody finansowe</b>	884,98	310,36
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	884,98	310,36
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-5 846 073,56	-6 066 935,21
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-5 846 073,56	-6 066 935,21

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Wak*  
mgr Katarzyna Walewska  
(główny księgowy)

2021.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zarządu Drog Powiatowych  
w Sierpcu  
*[Signature]*  
mgr inż. Andrzej Kłobucki  
(kierownik jednostki)

## Zarząd Dróg Powiatowych

09 - 200 SIERPC  
 ul. KOŚCIUSZKI 7A  
 tel. 24 278-21-13  
 NIP 7761488639; Reg. 610946305  
 Zarząd Dróg Powiatowych  
 w Sierpcu  
 610946305

Zestawienie zmian  
w funduszu jednostki

Adresat

Zarząd Powiatu Sierpeckiego

Numer identyfikacyjny REGON

sporządzone na dzień 31 grudnia 20 20 r.

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	68 548 684,64	74 542 912,56
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	20 292 351,55	30 259 354,01
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	11 294 543,36	16 170 373,51
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje	8 997 808,19	14 088 980,50
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe 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)	14 298 123,63	20 298 844,42
2.1. Strata za rok ubiegły	4 955 761,11	5 846 073,56
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	344 554,33	363 790,36
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	8 997 808,19	14 088 980,50
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>	74 542 912,56	84 503 422,15
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	-5 846 073,56	-6 066 935,21
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	-5 846 073,56	-6 066 935,21
3. nadwyżka środków obrotowych		
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>	68 696 839,00	78 436 486,94

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Katarzyna Wałęwska  
(główny księgowy)

2021.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zarządu Dróg Powiatowych  
(kierownik jednostki)

mgr inż. Andrzej Obrębski