

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1. Dane organizacyjne jednostki:

1.1. nazwa jednostki:	Zarząd Dróg powiatowych w Hajnówce
1.2. siedziba jednostki	Hajnówka
1.3. adres jednostki	ul. Bielska 41, 17-200 Hajnówka
1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki	Utrzymanie dróg powiatowych
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2023 - 31.12.2023
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe	Samodzielne, pojedyncze sprawozdanie finansowe
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami UOR oraz rozporządzenia 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 jednostek budżetowych mających siedziby poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Księgowość prowadzi się na podstawie dowodów księgowych w księgach rachunkowych. 2. Salda końcowe kont bilansowych, zamykające rok uprzedni, przenoszone są w bilansie otwarcia do roku bieżącego. 3. Wartość poszczególnych aktywów, pasywów, przychodów i kosztów ustala się oddzielnie. 4. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidywane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, za wyjątkiem środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych do kwoty 10000,00 zł, które w momencie zakupu podlegają umorzeniu 100%, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Przedmioty poniżej 100,00 zł pomija się. Natomiast pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania ponad 1 rok i wartości do 100,00 zł prowadzi się ewidencję ilościowo - wartościową. 5. Wycena rzeczowych składników majątku obrotowego dokonuje się na dzień bilansowy według cen zakupu. Wycena pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych według rzeczywistych kosztów ich uzyskania. Wycena inwestycji według cen nabycia lub wytworzenia. 6. Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe, pozostałe środki trwałe, materiały są wyceniane w wartości określonej w dokumencie przekazującym - PT. 7. Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się wg rodzajów na kontach zespołu 4.
5. inne informacje	

II

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	Tabele Nr 1,2,3 w załączeniu
1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury	nie dotyczy
1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych dla długoterminowych niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	nie dotyczy
1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie	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	użyczenie
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 należność, 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)	nie dotyczy
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresu spłaty:	nie dotyczy
a) powyżej 1 roku do 3 lat	0,00 zł
b) powyżej 3 do 5 lat	0,00 zł
c) powyżej 5 lat	0,00 zł
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. łączną 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 zabezpieczeń	nie dotyczy
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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy
1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Wynagrodzenie z tytułu zatrudnienia- 2 289 201,51zł w tym 122 274,56zł dodatkowe wynagrodzenie roczne ,68 960,00zł nagrody jubileuszowe. Pochodne od wynagrodzeń 416 520,00zł(ZUS i FP). Odpis na ZFŚS wyniósł 52 454,26zł. Inne świadczenia pracownicze zamknęły się kwotą 65 437,00zł (ochrona zdrowia, BHP, ekwiwalent za pranie ubrania roboczego, ekwiwalent za używanie własnego ubrania roboczego, zakup ubrania roboczego). Szkolenia kadry pracowniczej-9 880,00 zł
1.16. inne informacje	
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	nie dotyczy
2.4. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy
2.3. informację o kwocie podatków z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	nie dotyczy
2.5. inne informacje	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Swietlana Karpiuk
 (główny księgowy)

2024. 03..27
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Zarządu Dróg Powiatowych
 w Hajnówce
Mikołaj Janowski
 (kierownik jednostki)

Zmiana wartości początkowej środków trwałych i WNIP

01.01.2023-31.12.2023

Załącznik nr 1

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)		
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia (likwidacja)	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	Grunty	688 005,45			21 874,00								709 879,45
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 156 195,76			5 413 773,66								73 569 969,42
3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 546 161,33			36 900,00								2 583 061,33
4	Środki transportu	1 528 241,57			229 100,00								1 757 341,57
5	Inne środki trwałe	27 716,48											27 716,48
	RAZEM	72 946 320,59			5 701 647,66								78 647 968,25
7	Wartości niematerialne i prawne	129 540,62											129 540,62
7.1	Licencje i prawa autorskie												
8	RAZEM	129 540,62											129 540,62



Załącznik 2

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	odpis 2023	nieodpłatne otrzymanie	likwidacja	nieodpłatne przekazanie	stan na koniec roku obrotowego
budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 767 830,40	3 055 861,75				29 823 692,15
maszyny i urządzenia techniczne	1 044 578,36	436 671,33				1 481 249,69
środki transportu	1 228 889,57	57 054,88		-		1 285 944,45
narzędzia , przyrządy, ruchomości i wyposażenie	21 916,47	1 400,00	-	-		23 316,47
umorzenie stan na koniec roku obrotowego	29 063 214,80	3 550 987,96	-	-	-	32 614 202,76
Wartości niematerialne i prawne (w tym licencje i prawa autorskie)	129 540,62		-	-		129 540,62

Załącznik Nr 3

Wartość netto środków trwałych

Wyszczególnienie	Stan środków trwałych na koniec roku obrotowego	stan umorzenia środków trwałych na koniec roku obrotowego	stan środków trwałych netto na koniec roku obrotowego
grunty	709 879,45	-	709 879,45
budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	73 569 969,42	29 823 692,15	43 746 277,27
maszyny i urządzenia techniczne	2 583 061,33	1 481 249,69	1 101 811,64
środki transportu	1 757 341,57	1 285 944,45	471 397,12
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	27 716,48	23 316,47	4 400,01
RAZEM	78 647 968,25	32 614 202,76	46 033 765,49

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Stan WNiP na koniec roku obrotowego	stan umorzenia WNiP na koniec roku obrotowego	stan WNiP netto na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne (w tym licencje i prawa autorskie)	129 540,62	129 540,62	-


GLÓWNY KSIĘGOWY
Swietlana Karpuk