

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
Zarząd Dróg Powiatowych w Ostródzie 510751190	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Starostwo Powiatowe w Ostródzie	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12 20 21. r.				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	425 464 802,20	409 595 941,10	A. Fundusze	425 304 193,67	409 412 854,48	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	449 924 676,49	445 477 935,77	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	425 464 802,20	409 595 941,10	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-24 620 482,82	-36 065 081,29	
1. Środki trwałe	425 257 731,28	409 182 531,82	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty	164 445 611,00	164 469 325,00	2. Strata netto (-)	-24 620 482,82	-36 065 081,29	
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	259 969 367,57	244 013 792,95	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	313 359,13	281 944,49	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu	529 393,58	417 469,38	C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	252 234,40	302 690,18	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	207 070,92	413 409,28	I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	252 234,40	302 690,18	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 122,83	53 138,08	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów			
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	33 032,73	31 628,06	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	167 384,41	164 829,28	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
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. Aktywa obrotowe	91 625,87	119 603,56	8. Fundusze specjalne	48 694,43	53 094,76
I. Zapasy	6 410,75	8 119,78	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	48 694,43	53 094,76
1. Materiały	6 410,75	8 119,78	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	39 588,69	67 233,74			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	36 520,69	58 389,02			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	3 068,00	8 844,72			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	45 626,43	44 250,04			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	45 626,43	44 250,04			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	425 556 428,07	409 715 544,66	Suma pasywów	425 556 428,07	409 715 544,66

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Maliszewska
(główny księgowy)

2022.03.22
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Małgorzata Ostrowska
(kierownik jednostki)

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12. 20 21 r.	Adresat	
Zarząd Dróg Powiatowych w Ostródzie 510751190		Starostwo Powiatowe w Ostródzie	
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		455 688 704,34	449924676,49
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		19 353 420,18	23 221 962,55
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		11 387 695,83	22 910 133,34
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		7 965 724,35	311 829,21
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)		25 117 448,03	27668703,27
2.1. Strata za rok ubiegły		19 629 272,50	24 620 482,82
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		3 004 239,53	2 817 360,45
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			

Załącznik do Zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2021 rok

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń - zmiany w funduszu z tytułu nieodpłatnego przekazania / otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego Zestawienia zmian w funduszu jednostki

Lp.	Przedmiot wyłączenia	Jednostka, z którą prowadzone są rozliczenia	Kwota wyłączenia		Pozycja Zestawienia zmian w funduszu jednostki	Uwagi
			Zwiększenia funduszu	Zmniejszenia funduszu		
1	Dz. Nr 619/5 Miłakowo-Kalisty-Brzydowo dr.pow. 1201 N	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	4 380,00 zł		1,6	
2	Dz. Nr 10 ul. Kolejowa w Ostródzie	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	- zł	103 200,00 zł	2,9	
3	Dz. Nr 568/51 Aleja Parkowa 2 w Morągu	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	- zł	28 980,00 zł	2,9	
5	Dz. Nr 43/1 Frygnowo-Lodwigowo dr.pow. Nr 1261 N	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	70 392,00 zł		1,6	
6	Dz. Nr 330/1 ul. Kolejowa dr.pow. 3014 N	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	- zł	3 450,00 zł	2,9	
8	Dz. Nr 152 obręb 16 Maliniak dr.pow. 1189 N	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	24 416,00 zł		1,6	
9	Dz. Nr 154 obręb 16 Maliniak dr. pow. 1189 N	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	124 838,00 zł		1,6	
x	x	x	224 026,00 zł	135 630,00 zł	x	x

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Maliszewska
(główny księgowy)

2022.03.22
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR

Małgorzata Ostrowska
(kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12. 2021 r.	Adresat	
Zarząd Dróg Powiatowych w Ostródzie 510751190 Numer identyfikacyjny REGON		Starostwo Powiatowe w Ostródzie	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	2 872 718,56	2 837 063,12	
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	2 872 718,56	2 837 063,12	
B. Koszty działalności operacyjnej	27 657 824,78	38 888 029,12	
I. Amortyzacja	16 354 258,97	16 500 370,67	
II. Zużycie materiałów i energii	1 336 767,86	1 292 781,59	
III. Usługi obce	6 976 116,85	17 960 801,45	
IV. Podatki i opłaty	18 577,46	23 303,87	
V. Wynagrodzenia	2 403 776,64	2 512 031,25	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	563 821,56	586 061,05	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 505,44	7 633,69	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zarząd Dróg Powiatowych
1.2	siedzibę jednostki
	Ostróda
1.3	adres jednostki
	14-100 Ostróda, ul. Grunwaldzka 62 A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zarządzanie drogami powiatowymi oraz obiektami mostowymi na obszarze Powiatu Ostródzkiego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Politykę rachunkowości stosuje się w sposób ciągły. Metody wyceny aktywów i pasywów jednostka stosuje jak w Tabeli 1. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawek określonych w przepisach o podatku od osób prawnych, umarzone są jednorazowo za okres całego roku. Nie umarza się gruntów. Dolna granica dla pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej i jednorazowo umarżanych została ustalona na poziomie od 1000 zł. Jednostka nie prowadzi ewidencji materiałowej, a zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia z równoczesnym obciążeniem kosztów.
5.	inne informacje
	Organ prowadzący: Starostwo Powiatowe w Ostródzie, ul. Jana III Sobieskiego 5, 14-100 Ostróda
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 tych aktywów na początek roku obrotowego,

	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych
c)	powyżej 5 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych
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
	W jednostce nie wystąpiły zobowiązania z tytułu leasingu
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku
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
	W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe
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
	Jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 10
1.16.	inne informacje
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2.	W jednostce nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Tabela 1. Metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Aktywa / Pasywa	Metody wyceny
1	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2	Środki trwałe w budowie	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	w jednostce nie występują
4	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	w jednostce nie występują
5	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego która z nich jest niższa, a krótko terminowe inwestycje, dla których ni istnieje aktywny rynek, według określonej wartości godziwej
6	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia
7	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
8	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
9	Rezerwy	w jednostce nie występują
10	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Maliszewska

(główny księgowy)

2022-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Małgorzata Ostrowska

(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
I.	Wartości niematerialne i prawne	34 545,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 545,02
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	532 447 338,83	1 190 089,57	0,00	0,00	0,00	1 190 089,57	0,00	63 588,00	0,00	327 720,00	230 860,00	622 168,00	533 015 260,40	
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	532 240 267,91	656 031,21	0,00	0,00	0,00	656 031,21	0,00	63 588,00	0,00	327 720,00	230 860,00	294 448,00	532 601 851,12	
2.1	Grupy, w tym:	164 445 611,00	254 574,00				254 574,00						230 860,00	164 469 325,00	
2.1.1	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00	
2.2	Budynki, lokale i obiekty uszeregowanej i wodnej	364 313 011,47	327 720,00				327 720,00		0,00				0,00	364 640 731,47	
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 422 731,83	73 737,21	0,00	0,00	0,00	73 737,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 496 469,04	
2.4	Środki transportu	2 058 913,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 588,00	0,00	0,00	0,00	63 588,00	1 995 325,61	
2.5	Inne środki trwałe						0,00						0,00	0,00	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	207 070,92	534 058,36				534 058,36				327 720,00		327 720,00	413 409,28	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00	

428625,66
29570,16
X

1. Stan początkowych środków trwałych na dzień 31.12.2021 r.
 2. Wzrost wartości początkowej środków trwałych w okresie 31.12.2021 r.
 3. Wzrost wartości początkowej środków trwałych w okresie 31.12.2021 r.

DYREKTOR
Małgorzata Ostrowska
 (kierownik jednostki)

2022-03-22
 (rok-miesiąc-dzień)

Grażyna Maliszewska
 (główny księgowy)

Tabela 3. Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
		amortyzacja / umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	34 545,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 545,02
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	106 982 536,63	16 500 370,67	0,00	16 500 370,67		63 588,00		63 588,00	123 419 319,30
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)	106 982 536,63	16 500 370,67	0,00	16 500 370,67		63 588,00		63 588,00	123 419 319,30
2.1	Grupy, w tym:				0,00				0,00	0,00
	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									
2.1.1										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	104 343 643,90	16 283 294,62	0,00	16 283 294,62	0,00	0,00	0,00	0,00	120 626 938,52
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 109 372,70	105 151,85		105 151,85				0,00	1 214 524,55
2.4	Środki transportu	1 529 520,03	111 924,20		111 924,20	0,00	63 588,00		63 588,00	1 577 856,23
2.5	Inne środki trwałe				0,00				0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie				0,00				0,00	0,00
	ŁĄCZNY KRSIĘGOWY				0,00				DYREKTOR	0,00

Tracyna Maliszewska
(główny księgowy)

2022-03-22
(rok-miesiąc-dzień)

Małgorzata Ostrowska
(kierownik jednostki)

Tabela 8. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności w szczególności jak w bilansie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
				Wykorzystane	Rozwiązane	
I	Należności jednostki budżetowej	151 630,42	1 197 285,85	0,00	69 759,13	1 279 157,14
1	Należności długoterminowe					0,00
2	Należności krótkoterminowe, z tego:	151 630,42	1 197 285,85	0,00	69 759,13	1 279 157,14
2.1	należności z tytułu dostaw i usług					0,00
2.2	należności od budżetów					0,00
2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
2.4	pozostałe należności	151 630,42	1 197 285,85		69 759,13	1 279 157,14
II	Należności finansowe Powiatu Ostródzkiego (dotyczy bilansu z wykonania budżetu)					0,00
	Razem	151 630,42	1 197 285,85	0,00	69 759,13	1 279 157,14

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Maliszewska

(główny księgowy)

2022-03-22

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR

Małgorzata Ostrowska

(kierownik jednostki)

Tabela 10. Wyplacone świadczenia pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2021

Lp.	Wyszczególnienie świadczeń pieniężnych	Kwota wydatku
1	nagrody jubileuszowe	44 297,88
2	odprawy emerytalno-rentowe	
3	odprawa z tyt. rozwiązania stosunku pracy	
4	ekwiwalent za urlop	
5	odprawa w związku z powołaniem do terytorialnej służby wojskowej	
6	odprawa z przyczyn ekonomicznych	
7	odprawa pośmiertna	
8	odprawa w związku ze zwolnieniem ze służby	
...		
	Razem	44 297,88

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Maliszewska

(główny księgowy)

2022-03-22

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR

Małgorzata Ostrowska

(kierownik jednostki)

Tabela 13. Wykaz wzajemnych wyłączeń w zakresie Zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych Powiatu Ostródzkiego na koniec 2021 r.

Lp.	Jednostki budżetowe, których wyłączenie dotyczy	Pozycja Zestawienia zmian w funduszu, której wyłączenie dotyczy		Wartość wyłączenia w zwiększeniach funduszu	Wartość wyłączenia w zmniejszeniach funduszu
1	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	1,6		224 026,00	
	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2,9			135 630,00
2					
3					
...					
	Razem			224 026,00	135 630,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Maliszewska

(główny księgowy)

2022.03.22

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR

Małgorzata Ostrowska

(kierownik jednostki)