

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.
1.1 Nazwa jednostki
<b>Powiatowy Zarząd Dróg</b>
1.2 Siedzibę jednostki
<b>Pisz, ul. Czerniewskiego 6</b>
1.3 Adres jednostki
<b>12-200 Pisz, ul. Czerniewskiego 6</b>
1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki
<b>Powiatowy Zarząd Dróg w Pieszku wykonuje obowiązki zarządcy dróg publicznych, wynikające z ustawy o drogach publicznych i przepisów wydanych na podstawie tej ustawy, na drogach powiatowych, położonych w granicach administracyjnych Powiatu Piskiego</b>
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
<b>Rok kalendarzowy, tj. od 1 stycznia do 31 grudnia 2020r.</b>
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
<b>Sprawozdanie finansowe nie zawiera łącznych danych</b>
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
<p><b>Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg w Pieszku Zarządzeniem Nr 6/2018 z dnia 19 czerwca 2018r. wprowadził "Zasadę (politykę) rachunkowości" stanowiącą załącznik Nr 1 do w/w zarządzenia. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w następujący sposób:</b></p> <p><b>1) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe amortyzuje się z zastosowaniem stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku - pod datą 31 grudnia. Licencje na programy komputerowe amortyzuje się przy zastosowaniu stawki rocznej wynoszącej 25 %, jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia;</b></p> <p><b>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;</b></p> <p><b>3) środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji;</b></p> <p><b>4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych niż cena ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;</b></p> <p><b>5) należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.</b></p> <p><b>Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy.</b></p>

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału;

6) Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

Odsetki od zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału;

7) Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski;

8) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

#### 5. Inne informacje

Nie wystąpiły

#### 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, 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

*Dane dotyczą środków trwałych wg stawek amortyzacyjnych i umorzonych jednorazowo*

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
			Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne*	Inne	
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	59 968,88					0,00
1	Środki trwałe	186 222 371,32		5 872 939,55	13 581 392,66		19 454 332,21
1.1	Grunty	31 778 521,00		188 307,47			188 307,47
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	150 578 416,83		5 684 632,08	13 179 978,95		18 864 611,03
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 911 444,14			369 000,00		369 000,00
1.4	Środki transportu	1 578 466,33					0,00
1.5	Inne środki trwałe	375 523,02			32 413,71		32 413,71

Lp.	Wyszczególnienie	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowo (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne*	Inne		
		(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
I	Wartości niematerialne i prawne		27 209,64			27 209,64	32 759,24
1	Środki trwałe		993 653,66			993 653,66	204 683 049,87
1.1	Grunty		372 845,78			372 845,78	31 593 982,69
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		598 990,88			598 990,88	168 844 036,98
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00	2 280 444,14
1.4	Środki transportu					0,00	1 578 466,33
1.5	Inne środki trwałe		21 817,00			21 817,00	386 119,73

Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Umorzenie				Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17- 18)	Wartość netto	
			Aktualizacja	Amortyzacja/ umorzenie za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia		Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13- 19)
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	59 968,88	0,00		0,00	27 209,64	32 759,24	0,00	0,00
1	Środki trwałe	48 885 142,88	0,00	7 270 685,46	21 317,37	263 908,41	55 913 237,30	137 337 228,44	148 769 812,57
1.1	Grunty	0,00					0,00	31 778 521,00	31 593 982,69
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 420 346,32		7 056 685,43	21 317,37	242 091,41	52 256 257,71	105 158 070,51	116 587 779,27
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 763 058,65		89 692,38			1 852 751,03	148 385,49	427 693,11
1.4	Środki transportu	1 340 214,77		89 893,90			1 430 108,67	238 251,56	148 357,66
1.5	Inne środki trwałe	361 523,14		34 413,75		21 817,00	374 119,89	13 999,88	11 999,84

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

**Powiatowy Zarząd Dróg nie dysponuje w/w informacjami**

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

**Nie wystąpiły**

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m2)	<b>Nie wystąpiły</b>
Wartość (zł)	<b>Nie wystąpiły</b>

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

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	<b>Nie wystąpiły</b>	<b>Nie wystąpiły</b>

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

**Nie wystąpiły**

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)

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie**	Rozwiązanie***	
Należności długoterminowe (A.III.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	83 951,48	3 941,41	1 987,01	11 987,34	73 918,54
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)					
- pozostałe należności (B.II.4)	83 951,48	3 941,41	1 987,01	11 987,34	73 918,54
<b>RAZEM:</b>	<b>83 951,48</b>	<b>3 941,41</b>	<b>1 987,01</b>	<b>11 987,34</b>	<b>73 918,54</b>

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystane	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1						
2						
	Razem	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły

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 wystąpiły**

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Nie wystąpiły**

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 wystąpiły**

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 wystąpiły**

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy	444,00
2	Odprawy emerytalne i rentowe	24 704,40
3	Nagrody jubileuszowe	29 120,00
4	Inne (ekwiwalenty za pranie odzieży i używanie własnej odzieży, posiłki profilaktyczne, napoje, odzież robocza i ochronna, środki higieny osobistej, okulary korygujące wzrok, szczepienia ochronne)	44 147,54
	Razem	98 415,94

1.16. Inne informacje

**Nie wystąpiły**

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

**Nie wystąpiły**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1	Ogółem koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	13 441 222,11
1.1	w tym - odsetki	0,00
1.2	w tym - różnice kursowe	0,00

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym:	<b>Nie wystąpiły</b>
1.1		
2	Przychody które wystąpiły incydentalnie, w tym:	<b>Nie wystąpiły</b>
2.1		
3	Koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:	<b>Nie wystąpiły</b>
3.1		
4	Koszty które wystąpiły incydentalnie, w tym:	<b>Nie wystąpiły</b>
4.1		

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

**Nie wystąpiły**

2.5. Inne informacje

**Nie wystąpiły**

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**Powiatowy Zarząd Dróg w Pisz** otrzymał nieodpłatnie od Starostwa Powiatowego w Piszu środki trwałe na wartość netto 188 307,47zł (I.1.6 nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne).

**Powiatowy Zarząd Dróg w Pisz** otrzymał nieodpłatnie od Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Warszawie środki trwałe na wartość netto 5 663 314,71zł (I.1.6 nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne).

**Powiatowy Zarząd Dróg w Pisz** przekazał nieodpłatnie dla Starostwa Powiatowego w Piszu środki trwałe na wartość netto 729 745,25zł (I.2.6 wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawnych).

**Powiatowy Zarząd Dróg w Pisz** osiągnął przychody od Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Pisz w kwocie 117,00zł (A.VI. przychody z tytułu dochodów budżetowych).

**Powiatowy Zarząd Dróg w Pisz** poniósł koszty względem Starostwa Powiatowego w Pisz w kwocie 1 774,65zł (B.IV. podatki i opłaty)

\*) Przemieszczenia wewnętrzne - Wykazuje się wartość początkową obiektów przyjętych do środków trwałych, które uprzednio znajdowały się w budowie, montażu lub podlegały ulepszeniu (przebudowie, rozbudowie, modernizacji, rekonstrukcji). Można tu także wykazać przekwalifikowanie obiektów z jednej grupy środków trwałych do innej, jeśli wynika to np. ze zmiany klasyfikacji środków trwałych lub ujawnienia błędu,

\*\*) wykorzystanie – należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne,

\*\*\*) rozwiązanie – wartość należności następuje w przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego przez zwiększenie o kwotę rozwiązanych odpisów wartości należności oraz pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Pisz

.....  
*mgr Danuta Poreda*  
(główny księgowy)

2021.03.29

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**D Y R E K T O R**  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Pisz

.....  
*mgr inż. Leszek Skolimowski*  
(kierownik jednostki)