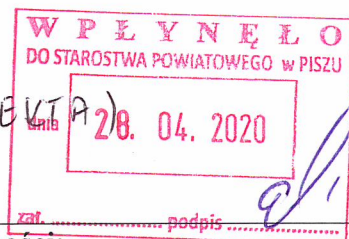


INFORMACJA DODATKOWA

(KOREKTA)



1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.
1.1 Nazwa jednostki
Powiatowy Zarząd Dróg
1.2 Siedzibę jednostki
Pisz, ul. Czerniewskiego 6
1.3 Adres jednostki
12-200 Pisz, ul. Czerniewskiego 6
1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki
Powiatowy Zarząd Dróg w Pisz 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
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
Rok kalendarzowy, tj. od 1 stycznia do 31 grudnia
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Sprawozdanie finansowe nie zawiera łącznych danych
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
<p>Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg w Pisz 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:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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; 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) 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; 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych niż cena ich sprzedaży netto na dzień bilansowy; 5) należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. <p>Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy.</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
I	Środki trwałe	181 882 916,97		261 079,00	4 681 727,49		4 942 806,49
1.1	Grunty	31 778 242,00		261 079,00			261 079,00
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	146 300 120,74			4 583 223,23		4 583 223,23
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 920 698,14			10 650,00		10 650,00
1.4	Środki transportu	1 536 216,33			42 250,00		42 250,00
1.5	Inne środki trwałe	347 639,76			45 604,26		45 604,26

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)
1	Wartości niematerialne i prawne					0,00	59 968,88
1	Środki trwałe		603 352,14			603 352,14	186 222 371,32
1.1	Grunty		260 800,00			260 800,00	31 778 521,00
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		304 927,14			304 927,14	150 578 416,83
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny		19 904,00			19 904,00	1 911 444,14
1.4	Środki transportu						1 578 466,33
1.5	Inne środki trwałe		17 721,00			17 721,00	375 523,02

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)
1	Wartości niematerialne i prawne	59 968,88	0,00		0,00	0,00	59 968,88	0,00	0,00
1	Środki trwałe	42 201 628,22	0,00	6 832 599,28	0,00	149 084,62	48 885 142,88	139 681 288,75	137 337 228,44
1.1	Grunty	0,00						31 778 242,00	31 778 521,00
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	38 943 634,50		6 588 171,44		111 459,62	45 420 346,32	107 356 486,24	105 158 070,51
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 714 548,47		68 414,18		19 904,00	1 763 058,65	206 149,67	148 385,49
1.4	Środki transportu	1 211 805,41		128 409,36			1 340 214,77	324 410,92	238 251,56
1.5	Inne środki trwałe	331 639,84		47 604,3		17 721,00	361 523,14	15 999,92	13 999,88

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	3 080,32
2	Odprawy emerytalne i rentowe	77 805,00
3	Nagrody jubileuszowe	48 710,25
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)	31 651,36
	Razem	161 246,93

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	9 200 092,87
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:	Nie wystąpiły
1.1		
2	Przychody które wystąpiły incydentalnie, w tym:	Nie wystąpiły
2.1		
3	Koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:	Nie wystąpiły
3.1		
4	Koszty które wystąpiły incydentalnie, w tym:	Nie wystąpiły
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 Pisz środki trwałe na wartość netto 261 079,00zł (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 Pisz środki trwałe na wartość netto 454 267,52zł (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 1 854,65zł (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 rozwiązyanych odpisów wartości należności oraz pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zarządu Dróg
w Pisz

mgr Danuta Poreda

(główny księgowy)

2020.04.27

(rok, miesiąc, dzień)

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

mgr inż. Leszek Skolimowski

(kierownik jednostki)