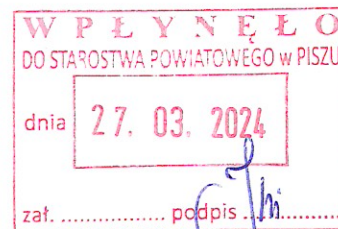


INFORMACJA DODATKOWA



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.
1.1 Nazwa jednostki
Powiatowy Zarząd Dróg w Pisz
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 2023r.
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> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych niż cena ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;</p> <p>5) należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.</p> <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	26 765,24					0,00
1	Środki trwałe	229 545 184,01		551 450,01	35 074 632,72		35 626 082,73
1.1	Grunty	32 330 087,63		551 450,01			551 450,01
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	192 368 842,25			34 804 610,28		34 804 610,28
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 184 457,13			17 599,00		17 599,00
1.4	Środki transportu	2 218 359,33			234 225,34		234 225,34
1.5	Inne środki trwałe	443 437,67			18 198,10		18 198,10

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					0,00	26 765,24
1	Środki trwałe		11 569,01			11 569,01	265 159 697,73
1.1	Grunty					0,00	32 881 537,64
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00	227 173 452,53
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny		4 999,00			4 999,00	2 197 057,13
1.4	Środki transportu					0,00	2 452 584,67
1.5	Inne środki trwałe		6 570,01			6 570,01	455 065,76

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	26 765,24	0,00	0,00	0,00	0,00	26 765,24	0,00	0,00
1	Środki trwałe	71 875 738,96	0,00	9 895 886,43	0,00	11 569,01	81 760 056,38	157 669 445,05	183 399 641,35
1.1	Grunty	0,00					0,00	32 330 087,63	32 881 537,64
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	67 884 559,89		9 658 789,57			77 543 349,46	124 484 282,36	149 630 103,07
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 938 141,04		93 097,16		4 999,00	2 026 239,20	246 316,09	170 817,93
1.4	Środki transportu	1 617 600,12		123 801,60			1 741 401,72	600 759,21	711 182,95
1.5	Inne środki trwałe	435 437,91		20 198,10		6 570,01	449 066,00	7 999,76	5 999,76

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)	Nie wystąpiły
Wartość (zł)	Nie wystąpiły

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	Nie wystąpiły	Nie wystąpiły

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
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	80 460,21	7 503,09			87 963,30
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)					
- pozostałe należności (B.II.4)	80 460,21	7 503,09			87 963,30
RAZEM:	80 460,21	7 503,09	0,00	0,00	87 963,30

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	40 285,36
2	Odprawy emerytalne i rentowe	176 676,00
3	Nagrody jubileuszowe	88 507,80
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)	66 282,60
	Razem	371 751,76

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	46 389 871,59
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.	Sprzedaż składników majątkowych	
2.2	Sprzedaż złomu stalowego	
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 545 249,80zł. (I.1.6 nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne).

Powiatowy Zarząd Dróg w Pisz osiągnął przychody od I Liceum Ogólnokształcącego im. Bojowników o Polskość Mazur 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 1 934,65zł (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.

Olga Samsel

2024.03.25

Leniec Krzysztof

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zarządu Dróg
w Pisz
mgr Olga Samsel

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Pisz
mgr inż. Krzysztof Leniec