

# INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Zarząd Dróg
1.2	siedzibę jednostki
	Jasło
1.3	adres jednostki
	38-200 Jasło ul. Rynek 18
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 5221Z Działalność usługowa wspomagająca transport
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 stycznia 2022 r. – 31 grudnia 2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości w PZD aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych. Odpisy amortyzacyjne ustala się przyjmując stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik do ustawy - wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych) , (amortyzacja metodą liniową). Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte ze środków własnych wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie przyjmuje się w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.
5.	inne informacje
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 w załączniku Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
	Dane w załączniku Nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu,

	rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Dane w załączniku Nr 6</i>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	<i>Dane w załączniku Nr 7</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Cypr*  
**Elżbieta Czystań**

.....  
(główny księgowy)

.....2023-03-08.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Jasle  
*Kaszowicz*  
**mgr Katarzyna Kaszowicz**  
(kierownik jednostki)



## Załącznik Nr 1

Do Informacji dodatkowej (Pkt II.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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości							Umorzenia				Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	przychody	niedopłatnie otrzymane	w tym: niedopłatnie otrzymane między jednostkami Powiatu Jasielskiego	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	niedopłatnie przekazane	w tym: niedopłatnie przekazane między jednostkami Powiatu Jasielskiego	Ogółem zmniejszenie wartości (9+10+11+12)	Wartość – stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i prawne	220 661,08												220 661,08	220 661,08			220 661,08	0,00	0,00
2	Środki trwałe:																			
Grupa 0	Grunty	264 392 987,95 10 447 979,22		1 798 386,31	25 306 598,73	25 241 994,18	27 104 985,04				1 703 811,52	1 703 811,52	1 703 811,52	280 793 861,47	83 453 352,32	11 598 104,94	176 134,33	94 875 322,93	180 939 335,63	194 918 538,54
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	671 132,92					1 238 269,68				246 894,85	246 894,85	246 894,85	11 439 354,05					10 447 979,22	11 439 354,05
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	250 118 899,83		1 638 547,81	23 819 131,05	23 754 526,50	25 457 678,86				1 456 916,67	1 456 916,67	1 456 916,67	274 119 662,02	80 821 334,61	11 144 733,25	176 134,33	91 789 933,53	169 297 565,22	182 329 726,49
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00																		
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	24 822,60												24 822,60	24 822,60			24 822,60	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 109 444,38		159 838,50			159 838,50							1 269 282,88	941 425,62	80 213,25		1 021 638,87	168 018,76	247 644,01
Grupa 6	Urządzenia techniczne	106 852,00												106 852,00	106 852,00			106 852,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	1 913 557,00			249 198,00	249 198,00	249 198,00							2 162 755,00	1 501 880,91	357 611,72		1 859 492,63	411 676,09	303 262,37
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane																			
Grupa 9	Inwentarz żywy																			
RAZEM		264 613 349,03		1 798 386,31	25 306 598,73	25 241 994,18	27 104 985,04				1 703 811,52	1 703 811,52	1 703 811,52	290 014 521,55	83 674 013,40	11 598 104,94	176 134,33	95 095 984,01	180 939 335,63	194 918 538,54

.....2023-03-08.....  
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Czesław

Elżbieta Chyżaszczon

(główny księgowy)

DYREKTOR

Powiatowego Zarządu Dróg

w Powiecie Jasielskim

(kierownik jednostki)

mgr Katarzyna Kaszowicz

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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Razem zmniejszenia (5+6)	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie		
1.	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności długoterminowe						
2.	Należności krótkoterminowe	697,87					697,87
RAZEM NALEŻNOŚCI		697,87					697,87

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Elżbieta Czajszczyńska*  
(główny księgowy)

.....2023-03-08.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**I. REKTOR**  
**Powiatowego Zarządu Dróg**  
*Magdalena Kaszowicz*  
(kierownik jednostki)

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
<b>Świadczenia pracownicze: RAZEM</b>		
1.	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	3 029 841,33
2.	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	2 097 951,49
3.	dotatkowe wynagrodzenie roczne	454 204,20
4.	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia pieniężne, ekwiwalent za niewykorzystany urlop, ryczałt samochodowy i tp.)	146 418,18
5.	bezwrotne świadczenia pracownicze z ZFŚS (świadczenia urlopowe, zapomogi losowe, dofinansowania i inne bezwrotne świadczenia)	204 031,50
6.	świadczenia pracownicze o charakterze niepieniężnym: wydatki na środki ochrony osobistej, odzież roboczą, refundacja za okulary, badania lekarskie pracowników, koszty szkoleń, delegacji, dofinansowanie do studiów, kwotę zakupu wody do ogólnodostępnych dystrybutorów do spożycia, posiłki regeneracyjne i tp.	68 669,55
7.	środki ochrony oraz inne świadczenia związane z COVID-19	58 566,41
		-

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Cymer*  
**Elżbieta Cyżyszczon**  
(główny księgowy)

.....2023-03-08.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
*Łęka*  
**Włodzisław Zarząd Dróg**  
**Wojasław**  
**Kraszowicz**  
(kierownik jednostki)

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które  
powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	1 738 353,45
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Cyryl*  
**...Zdzisława Czyszczoła**  
(główny księgowy)

.....2023-03-08.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**WYREKTOR**  
**Gminnego Zarządu Dróg**  
**w Jasle**  
*Katarzyna Kaszowicz*  
**mgr Katarzyna Kaszowicz**  
(kierownik jednostki)

