

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 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 <i>PKD 5221Z Działalność usługowa wspomagająca transport</i> |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>1 stycznia 2022 r. – 31 grudnia 2022 r.</i> |
| 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. | 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 <i>Dane w załączniku Nr 1</i> |
| 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 w wieczyste |
| 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 |
| 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) <i>Dane w załączniku Nr 3</i> |
| 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

Cyprca
Elżbieta Czyszczon

.....
(główny księgowy)

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

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Jaśle
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 | nieodpłatnie otrzymane | w tym: nieodpłatnie otrzymane między jednostkami Powiatu Jasielskiego | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | |
| 1 | Wartości | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | |
| 1 | Niematerialne i prawne | 220 661,08 | | | | | | | | | | | | 220 661,08 | 220 661,08 | | | 220 661,08 | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Środki trwałe: | 264 392 887,95 | 1 798 386,31 | | 25 306 598,73 | 25 241 994,18 | 27 104 985,04 | 1 703 811,52 | 1 703 811,52 | 246 894,85 | 246 894,85 | 1 703 811,52 | 246 894,85 | 246 894,85 | 83 453 395,32 | 11 598 104,94 | 176 134,33 | 94 875 322,93 | 180 939 335,63 | 194 918 538,54 | |
| Grupa 0 | Grunt | 10 447 979,22 | | | 1 238 269,68 | 1 238 269,68 | 1 238 269,68 | 246 894,85 | 246 894,85 | | | 246 894,85 | 246 894,85 | 11 439 354,05 | | | | | 10 447 979,22 | 11 439 354,05 | |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 671 132,92 | | | | | | | | | | | | 671 132,92 | 57 036,58 | 15 546,72 | | 72 583,30 | 614 095,34 | 598 549,62 | |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 290 118 899,83 | | | | | | | | | | | | 274 119 662,02 | 80 821 334,61 | 11 144 739,25 | | 91 789 933,53 | 169 237 565,22 | 182 329 729,49 | |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Grupa 4 | 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 | | 1 959 492,63 | 411 676,09 | 303 262,37 | |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzieś 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 | 246 894,85 | 246 894,85 | 1 703 811,52 | 246 894,85 | 290 014 521,55 | 83 674 013,40 | 11 598 104,94 | 176 134,33 | 95 095 994,01 | 180 939 335,63 | 194 918 538,54 | |

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Całkowita

Elżbieta Chyjszczoń
(główny księgowy)

4 JUREKTOR
Powiatowy Zarządu Dróg
i Transportu w Jasielsku
(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 Czajszczon
Główny księgowy

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

I REKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Paście
Magdalena Kaszowicz
Magdalena Kaszowicz
(kierownik jednostki)

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych środków pieniężnych |
|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Świadczenia pracownicze: RAZEM | | |
| 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 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 | 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 premia, 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 ZFSS (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
Całmi
Elżbieta Czajszczoni
(główny księgowy)

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

DYREKTOR
Janina
Janina Krawczyk-Kwaszowicz
Wzrostowa Zarządu Dróg
w Jasle
(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
Cyrcia
Elżbieta Czyszczoła
(główny księgowy)

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

DIREKTOR
Miastowego Zarządu Dróg
w Jasle
Katarzyna Kaszowicz
Katarzyna Kaszowicz
(kierownik jednostki)

