

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b><i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</i></b>
1.	
1.1.	<i>Nazwa jednostki</i> POWIATOWY ZARZĄD DRÓG
1.2.	<i>Siedziba jednostki</i> 98-200 SIERADZ
1.3.	<i>Adres jednostki</i> PLAC WOJEWÓDZKI 3
1.4.	<i>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> Przedmiotem działania jednostki jest wykonywanie obowiązków zarządzającego drogami powiatowymi w rozumieniu ustawy o drogach publicznych
2.	<i>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i> 01.01.2022 do 31.12.2022
3.	<i>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i> Sprawozdanie finansowe jednostkowe
4.	<i>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i> <p>Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2022 są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości w zakresie jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub wartości określonej w decyzji właściwego organu przyznającego nieodpłatnie środek trwały lub wartości przeszacowanej ( po aktualizacji wyceny środków trwałych ), pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do amortyzacji stosuje się metodę liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo , przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania , umarza się : książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych . Składniki rzeczowego majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia , należności oraz zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.</p>
5.	<i>Inne informacje</i>
	<b><i>Dodatkowe informacje i objaśnienia</i></b>
1.	
1.1.	<i>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> <p>Zmiany stanu wartości początkowej oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych zaprezentowano w tabelach nr 1 i 2 stanowiących załącznik nr 1 i 2 do niniejszego sprawozdania.</p>
1.2.	<i>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i> -
1.3.	<i>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i> Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych obrazuje tabela nr 3 stanowiąca załącznik nr 3 do niniejszego sprawozdania.
1.4.	<i>Wartość gruntów użytkowanych wieczystie</i>



	Grunty użytkowane wieczysto prezentuje tabela nr 4 stanowiąca załącznik nr 4 do niniejszego sprawozdania.
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.	Liczba 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)
	Odpisy aktualizujące wartość należności obrazuje tabela nr 5 stanowiąca załącznik nr 5 do niniejszego sprawozdania.
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Informację o stanie rezerw obrazuje tabela nr 6 stanowiąca załącznik nr 6 do niniejszego sprawozdania.
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
	Zobowiązania długoterminowe obrazuje tabela nr 7 stanowiąca załącznik nr 7 do niniejszego sprawozdania.
1.10.	Kwota 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.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Kwotę zobowiązań warunkowych obrazuje tabela nr 8 stanowiąca załącznik nr 8 do niniejszego sprawozdania.
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
	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zawiera tabela nr 9 stanowiąca załącznik nr 9 do niniejszego sprawozdania.
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie
	-
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera tabela nr 10 stanowiąca załącznik nr 10 do niniejszego sprawozdania.
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
	9.253.251,67
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
2.4.	Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu

	<i>dochodów budżetowych</i>
	-
2.5.	<i>Inne informacje</i>
	-
3.	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>
	-

**Główny Księgowy**

Kamila Biernacka

.....  
(główny księgowy)

29 MAR. 2023

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

Robert Piatek

.....  
(kierownik jednostki)



Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w 2022 roku

Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego
		nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>49 026,55</b>	<b>11 756,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 756,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60 782,89</b>
1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00						0,00	0,00
2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne	49 026,55	11 756,34				11 756,34						0,00	60 782,89
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>181 751 640,67</b>	<b>9 416 021,89</b>	<b>2 920 095,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 336 117,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>194 087 757,68</b>
1. Środki trwałe	178 750 594,20	9 416 021,89	0,00	0,00	0,00	9 416 021,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188 166 616,09
1.1. Grunty, w tym:	538 135,00					0,00						0,00	538 135,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	171 568 268,51	9 253 251,67				9 253 251,67						0,00	180 821 520,18
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 032 664,82					0,00						0,00	3 032 664,82
1.4. Środki transportu	3 148 837,74	108 599,00				108 599,00						0,00	3 257 436,74
1.5. Inne środki trwałe	462 688,13	54 171,22				54 171,22						0,00	516 859,35
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 001 046,47		2 920 095,12			2 920 095,12						0,00	5 921 141,59
3. Zaliczki na środki trwałe (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Główny księgowy  
(główny księgowy)  
Kamila Biernacka

(rok, miesiąc, dzień)  
29 MAR. 2023

DYREKTOR  
Robert Polak  
(kierownik jednostki)



Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w 2022 roku

Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego
		amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>49 026,55</b>	<b>11 756,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 756,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60 782,89</b>
1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00
2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne	49 026,55	11 756,34			11 756,34				0,00	60 782,89
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>54 992 408,34</b>	<b>8 181 230,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 181 230,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>63 173 638,53</b>
1. Środki trwałe	54 992 408,34	8 181 230,19	0,00	0,00	8 181 230,19	0,00	0,00	0,00	0,00	63 173 638,53
1.1. Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	50 120 854,97	7 677 263,38			7 677 263,38				0,00	57 798 118,35
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 392 607,41	207 192,61			207 192,61				0,00	2 599 800,02
1.4. Środki transportu	2 016 257,83	242 602,98			242 602,98				0,00	2 258 860,81
1.5. Inne środki trwałe	462 688,13	54 171,22			54 171,22				0,00	516 859,35
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

Główny Księgowy

Kamila Biernacka

29 MAR. 2023


  
 ROBERT PIĄTEK

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w 2022 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	<b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Główny Księgowy

Kamila BERNACKA

(główny księgowy)

29 MAR. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Robert Białek

(kierownik jednostki)



Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto w 2022 roku

Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
2	3	4	5	6
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0,00
Wartość (zł)				0,00
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0,00
Wartość (zł)				0,00
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0,00
Wartość (zł)				0,00
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0,00
Wartość (zł)				0,00
<b>Ogółem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

Kamila Białacka

(główny księgowy)

29 MAR. 2023

(rok, miesiąc, dzień)


DYREKTOR

Robert Piatek

(kierownik jednostki)

Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość należności w 2022 roku

L.p.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Należności wątpliwe dotyczące decyzji administracyjnych za zajęcie						
2	pasa drogowego	4 021,60					4 021,60
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
	<b>Ogółem:</b>	<b>4 021,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 021,60</b>

Główny Księgowy  
  
 Kamila Biernacka  
 (główny księgowy)

29 MAR. 2023  
 (rok, miesiąc, dzień)


DYREKTOR  
  
 Robert Piątek  
 (kierownik jednostki)



Tabela 6. Informacja o stanie rezerw w 2022 roku

L.p.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4+7)
				wykorzystanie	rozwiązanie rezerw	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
3							
4							
5							
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Główny Księgowy

Kamila Biernacka

(główny księgowy)

29 MAR. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Robert Piątek

(kierownik jednostki)

Tabela 7. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty w 2022 roku

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności			Razem (3+4+5)
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

Kamila Biernacka

.....  
(główny księgowy)

29 MAR. 2023

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Robert Piatek

.....  
(kierownik jednostki)



Tabela 8. Łączna kwota zobowiązań warunkowych (w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń) na dzień bilansowy 2022 roku

L.p.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>

Główny Księgowy

Kamila Biernacka

.....  
(główny księgowy)

29 MAR. 2023

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Robert Patek

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela 9. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe w 2022 roku

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych
<b>1</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	
1	Decyzje za zajęcie pasa drogowego (15 lat)	522 789,54
2		
3		
	<b>Ogółem:</b>	<b>522 789,54</b>
<b>2</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów</b>	
1	prenumerata	
2	polisy ubezpieczeniowe	
3	opłacone z góry czynsze	
4		
5		
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów</b>	
1		
2		
3		
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie</b>	

Główny Księgowy

Kamila Biernacka

(główny księgowy)

29 MAR. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Robert Piątek

(kierownik jednostki)



Tabela 10. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2022 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Odprawy emerytalne i rentowe	24 575,16
2	Nagrody jubileuszowe	79 821,10
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	17 903,26
4	Pozostałe świadczenia pracownicze	
	<b>Ogółem:</b>	<b>122 299,52</b>

Główny Księgowy

Kamila Biernacka

(główny księgowy)

29 MAR. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Robert Piątek

(kierownik jednostki)