

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13-17-18)	Zmniejszenie umorzenia	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Ogółem	Likwidacja	Inne	Ogółem	Akta alizacja	Amortyzacja za rok obrotowy						Inne	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)			
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	75 600,44		7 948,26		7 948,26				0,00	83 548,70	75 600,44		7 948,26		7 948,26		83 548,70	0,00	0,00		
2.	ŚRODKI TRWAŁE	1 236 406 564,15	1 042 952,40	13 343 301,14	40 087 190,35	54 473 443,89	0,00	0,00	7 646 221,11	7 646 221,11	1 283 323 786,93	596 175 196,57				56 079 946,80	3 058 298,64	649 196 844,73	640 321 367,58	634 126 942,20		
1)	Grunty	319 736 991,69			6 347 933,08	6 347 933,08				2 170 576,00	323 914 348,77	0,00				0,00		0,00	319 736 991,69	323 914 348,77		
2)	Budynki i lokale	566 740,43				0,00				0,00	566 740,43	256 183,94		13 057,50		13 057,50		269 241,44	310 556,49	297 498,99		
3)	Obiekty inżynierskie i budowli w budowie	913 127 484,66	1 042 952,40	12 824 543,72	33 638 947,77	47 506 443,89			5 475 645,11	5 475 645,11	955 158 283,44	592 952 208,76		55 918 906,13		55 918 906,13	3 058 298,64	645 812 816,25	320 175 275,90	309 345 467,19		
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00		
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	21 947,27				0,00				0,00	21 947,27	21 947,27				0,00		21 947,27	0,00	0,00		
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 441 142,56		280 383,42		280 383,42				0,00	1 721 525,98	1 441 142,56		16 406,61		16 406,61		1 457 547,17	0,00	263 976,81		
7)	Urządzenia techniczne	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00		
8)	Środki transportu	1 558 753,40		238 374,00	100 309,50	338 683,50				0,00	1 897 436,90	1 460 209,90		131 578,56		131 578,56		1 591 788,46	98 543,50	305 648,44		
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie innej nieklasyfikowane	43 504,14				0,00				0,00	43 504,14	43 504,14				0,00		43 504,14	0,00	0,00		
3	Przeznaczone środki trwałe	383 500,43		38 670,08		38 670,08				0,00	422 170,51	383 500,43		38 670,08		38 670,08		422 170,51	0,00	0,00		
4	Zbiory biblioteczne	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00		
5	Środki trwałe w budowie	8 500 957,06		29 343 399,22	405 072,60	29 748 471,82			12 824 543,72	12 824 543,72	25 424 885,16	0,00				0,00		0,00	8 500 957,06	25 424 885,16		
RAZEM:		1 245 156 712,08				84 268 534,05			20 470 764,83	1 309 254 481,30	1 309 254 481,30	596 634 387,44				56 126 565,14	3 058 298,64	649 702 653,94	648 822 324,64	659 551 827,36		

STOWISKO WYKONAWCZE  
 Powiatowego Zarządu Dróg  
 w Kielcach  
 Anna Szymaniak

STOWISKO WYKONAWCZE  
 Powiatowego Zarządu Dróg  
 w Kielcach  
 Katarzyna Wrobel

Grunty w wiczym użyciu wg stanu na 31.12.2021 r.


L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				

GEÓWNA LESIAJOWA  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Kielcach  
Anna Szczepaniak

DYREKTOR  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Kielcach  
Zbigniew Wrobel

**Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumorzono wg. stanu na 31.12.2021 r.**

L.p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 Powiatowego Zarządu Dróg  
 w Kielcach  
  
 Anna Szczęśniak

DYREKTOR  
 Powiatowego Zarządu Dróg  
 w Kielcach  
  
 Zbigniew Wróbel

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2021 r.						
L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystane	Rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	odsetki	36359,34				36359,34
2.						

GLÓWNY URZĄD  
Powiatowego Urzędu Dróg  
w Kielecach  
  
Anna Jurek  
Kierownik Urzędu

GLÓWNY URZĄD  
Powiatowego Urzędu Dróg  
w Kielecach  
  
Katarzyna Wróbel  
Kierownik Urzędu

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Zarząd Dróg w Kielcach
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Wrzosowa 44
1.3	adres jednostki
	ul. Wrzosowa 44, 25-211 Kielce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów 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.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00zł. zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500,00zł., jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</li> <li>- składniki majątku o wartości początkowej od 10.000,00zł. zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł. jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> </ul>
5.	inne informacje
	<p><i>Uregulowanie w zakresie podatku VAT:</i>  <i>Dochody opodatkowane podatkiem VAT ujmuje się w wartościach netto. Należny podatek VAT przelewany jest z subkonta dochodów. Pomniejszona jest kwota dochodów w których sklasyfikowana została należność niezależnie od tego czy należność ta została zapłacona, czy też nie, nawet gdyby wystąpiła wartość ujemna. W jednostce VAT ujmuje się w groszach. Rozliczenie podatku VAT pomiędzy jednostką a Urzędem odbywa się metodą wynikową tj. Saldem podatku VAT należnego i naliczonego.</i></p>
<b>II.</b>	<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
	Załącznik – Tabela – Główne składniki środków trwałych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Odsetki: BO – 36.359,34zł BZ – 36.359,34zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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 dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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 dotyczy

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 dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	163.030,21zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	30.267.229,24zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Należność od KPRD – 304.225,73zł (w tym odsetki 30.170,12zł.) Należność wynik z zapłaty podwykonawcą za roboty drogowe gdzie głównym wykonawcą było Kieleckie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o.</i>
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 dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Anna  
Szcześniak;  
PZD w  
Kielcach

Elektronicznie  
podpisany przez  
Anna Szcześniak;  
PZD w Kielcach  
Data: 2022.03.31  
10:59:42 +02'00'

Zbigniew  
Wróbel;  
Powiatowy  
Zarząd Dróg  
w Kielcach

Elektronicznie  
podpisany przez  
Zbigniew Wróbel;  
Powiatowy Zarząd  
Dróg w Kielcach  
Data: 2022.03.31  
11:00:29 +02'00'