


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiatowy Zarząd Dróg</b>  ul. Wrzosowa 44  25-211 Kielce	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat:  Zarząd Powiatu w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON  <b>291087120</b>		<b>25B16C3F7E0D9B43</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Anna Szcześniak  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.03.20  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Zbigniew Wróbel  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Anna Szczęśniak  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.03.20  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Zbigniew Wróbel  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<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 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
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 wieczystie
	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 – 39.273,80zł
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	137.370,63zł
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
	82.084.886,97zł
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

Anna  
Szcześniak;  
PZD w  
Kielcach

Elektronicznie  
podpisany przez  
Anna Szcześniak;  
PZD w Kielcach  
Data: 2023.03.27  
13:09:45 +02'00'

(główny księgowy)

2023.03.27  
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Wróbel;  
Powiatowy  
Zarząd Dróg w  
Kielcach

Elektronicznie  
podpisany przez  
Zbigniew Wróbel;  
Powiatowy Zarząd Dróg  
w Kielcach  
Data: 2023.03.27  
13:10:50 +02'00'

(kierownik jednostki)

Grunty w wieczystym użytkowaniu 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> )				0
		Wartość (zł)				0
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0			0
		Wartość (zł)	0			0

Środki trwale 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.					0
2.					0



Główne składniki aktywów trwałych - stan na 31.12.2022																				
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 obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przenieszenie		Zbyte	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (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
	<b>WARTOSCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	8 3548,70		18 303,63		18 303,63				0,00	101 852,33	83 548,70				18 303,63		101 852,33	0,00	
1.	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	1 283 323 786,93				115 267 885,51	0,00	0,00		16 391,44	1 398 575 281	649 196 844,73		18 303,63		46 088 177,13		695 275 686,42	634 126 942,20	703 299 594,58
1)	Grunty	323 914 348,77			35 174 686,40	35 174 686,40			7 056,00	7 056,00	359 081 979,17	0,00				0,00	0,00	323 914 348,77	359 081 979,17	
2)	Budynki i lokale	566 740,43			0,00	0,00				0,00	566 740,43	269 241,44		13 057,50		13 057,50		282 298,94	397 498,99	284 441,49
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	955 158 283,44		73 169 700,92	6 780 747,19	79 950 448,11				1 035 108 731,55	1 035 108 731,55	645 812 816,25		43 663 862,28	2 218 519,83	45 882 382,11		691 695 198,36	309 345 467,19	343 413 533,19
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00			0,00	0,00				0,00	21 947,27	21 947,27				0,00		0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	21 947,27			0,00	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	1 721 525,98		71 094,00	71 094,00	71 094,00				0,00	1 792 619,98	1 457 547,17		62 001,16		62 001,16		1 519 548,33	263 978,81	273 071,65
7)	Urządzenia techniczne	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	1 897 436,90		64 400	64 400	64 400				0,00	1 961 836,90	1 591 788,46		59 079,36	64 400	123 479,36		1 715 267,82	305 648,44	246 569,08
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i gdzie indziej niesklasyfikowane	43 504,14			0,00	0,00				0,00	43 504,14	43 504,14				0,00		43 504,14	0,00	0,00
3	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	422 260,51		79 315,57		79 315,57		34 252,88		34 252,88	467 323,20	422 260,51		79 315,57		79 315,57		467 323,20	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	25 424 885,16		81 622 763,97	391 039	82 013 792,97			73 169 700,92	73 169 700,92	34 268 977,21	0,00				0,00		0,00	25 424 885,16	34 268 977,21
RAZ EM:		1 309 254 481,30				197 379 297,68				73 220 345,24	1 433 413 433,74	619 702 653,94				46 185 796,33		695 844 861,95	659 551 827,36	737 568 571,79

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 obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	odsetki	36.359,34	2.914,46			39.273,80
2.						

### Świadczenia pracownicze

<b>1.</b>	<b>Świadczenia pracownicze wraz z pochodnymi ogółem, w tym:</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
1.1	nagrody jubileuszowe	105.009,03
1.2	odprawy emerytalne	32.361,60
1.3	wypłata ekwiwalentu za urlop	0,00
1.4	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2021, w tym:	56
1.4.1	etaty	54
1.4.2	osoby	56