

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Szcześniak
(główny księgowy)

2024.01.28
rok mies. dzień

Wojciech Żebrowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
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)
	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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: - 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, - 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.
5.	inne informacje
	<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. Saldeem podatku VAT należnego i naliczonego.</i>
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
	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 nieumorzonych 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 – 39.273,80zł BZ – 40.514,05zł
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
	88.302,41zł
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
	33.633.407,87zł
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)

2024.03.15
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Anna
Szcześniak;
PZD w
Kielcach

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Szcześniak;
PZD w Kielcach
Data: 2024.03.18
12:13:52 +01'00'

Wojciech
Żebrowski;
PZD Kielce

Elektronicznie
podpisany przez
Wojciech Żebrowski;
PZD Kielce
Data: 2024.03.18
12:12:43 +01'00'

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 ²)				0
		Wartość (zł)				0
2.		Powierzchnia (m2)	0			0
		Wartość (zł)	0			0

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumorzone 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

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2023 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	39.273,80	1.240,25			40.514,05
2.						

Świadczenia pracownicze

1.	Świadczenia pracownicze wraz z pochodnymi ogółem, w tym:	Stan na koniec roku obrotowego
1.1	nagrody jubileuszowe	88.30,41
1.2	odprawy emerytalne	0
1.3	wypłata ekwiwalentu za urlop	0,00
1.4	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023, w tym:	59
1.4.1	etaty	56
1.4.2	osoby	59

Główne składniki aktywów trwałych - stan na 31.12.2023																					
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 początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia i umorzenia	Unormowanie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			Aktualizacja	Przychody	Przebieżenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (12-19)	Stan na koniec roku obrotowego (3-13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I ŚRODKI TRWAŁE	101 852,33				0,00				0,00	101 852,33	101 852,33				0,00		101 852,33	0,00	0,00	
	1. PRAWNE																				
	2. ŚRODKI TRWAŁE	1 398 575 281,00				54 324 418,71				497 244,70	1 452 402 455,01	695 275 686,42				49 309 705,07		744 585 391,49	703 299 594,58	707 817 063,52	
1)	Grunty	359 081 979,17			7 070 882,72	7 070 882,72			497 244,70	497 244,70	365 655 617,19	0,00				0,00		0,00	359 081 979,17	365 655 617,19	
2)	Budynki i lokale	566 740,43				0,00				0,00	566 740,43	282 298,94		13 057,50		13 057,50		295 356,44	284 441,49	271 383,99	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 035 108 731,55		42 267 857,64	4 985 678,35	47 253 535,99				0,00	1 082 362 267,34	691 695 198,36		46 876 468,99	2 290 803,76	49 167 272,75		740 862 471,11	343 413 533,19	341 499 796,43	
4)	Koły i maszyny energiczne	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	1 792 619,98				0,00				0,00	1 792 619,98	1 519 348,33		70 295,46		70 295,46		1 589 843,79	275 071,65	202 776,19	
7)	Urządzenia techniczne	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	
8)	Środki transportu	1 961 836,90				0,00				0,00	1 961 836,90	1 715 267,82		59 079,36		59 079,36		1 774 347,18	246 569,08	187 489,72	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	41 425,70				0,00				0,00	41 425,70	41 425,70				0,00		41 425,70	0,00	0,00	
3	Pozostałe środki trwałe	467 323,20		48 257,17		48 257,17				0,00	515 580,37	467 323,20		48 257,17		48 257,17		515 580,37	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	34 268 977,21		32 412 003,87	1 221 404,00	33 633 407,87			42 267 857,64	42 267 857,64	25 634 327,44	0,00				0,00		0,00	34 268 977,21	25 634 327,44	
RAZEM:		1 433 413 433,74				88 006 083,75			42 765 102,34	42 765 102,34	1 478 634 415,15	693 844 861,95				49 357 962,24		745 202 824,19	737 568 571,79	733 451 590,96	