

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Zarząd Dróg w Krośnie
1.2	siedzibę jednostki
	Krosno
1.3	adres jednostki
	ul. Bieszczadzka 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Powiatowy Zarząd Dróg w Krośnie wykonuje zadania zarządcy dróg Powiatu Krośnieńskiego w rozumieniu przepisów ustawy o drogach publicznych. Do zadań jednostki należy w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. współpraca z Zarządem powiatu i odpowiednimi jednostkami w zakresie: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) opracowywania projektów planów rozwoju sieci drogowej,</li> <li>b) przygotowywanie infrastruktury drogowej dla potrzeb obronnych oraz wykonywania innych zadań na rzecz obronności kraju,</li> </ol> </li> <li>2. opracowywanie projektów planów finansowych budowy, modernizacji, utrzymania i ochrony dróg oraz obiektów mostowych,</li> <li>3. utrzymanie nawierzchni chodników, obiektów inżynierskich, urządzeń zabezpieczających ruch i innych urządzeń związanych z drogą,</li> <li>4. wnioskowanie do Zarządu Powiatu o zmiany w zakresie organizacji ruchu oraz przedkładanie projektów tych zmian do akceptacji,</li> <li>5. udzielanie informacji użytkownikom dróg o stanie przejezdności dróg powiatowych,</li> <li>6. koordynacja robót w pasie drogowym,</li> <li>7. wydawanie zezwoleń na zajęcie pasa drogowego, na zjazdy z dróg, na przejazdy po drogach publicznych pojazdów z ładunkiem lub bez ładunku o masie, naciskach osi lub wymiarach przekraczających wielkości określone w odrębnych przepisach oraz pobieranie opłat i kar pieniężnych,</li> <li>8. wydawanie decyzji o przywróceniu do poprzedniego stanu samowolnie naruszonego pasa drogowego lub zarezerwowanego pasa terenu,</li> <li>9. wydawanie zezwoleń na lokalizowanie w pasie drogowym oraz na obiektach mostowych urządzeń lub obiektów nie związanych z gospodarką drogową lub potrzebami ruchu,</li> <li>10. prowadzenie ewidencji dróg i obiektów mostowych,</li> <li>11. przeprowadzanie okresowych kontroli stanu dróg i drogowych obiektów mostowych,</li> <li>12. wykonywanie robót interwencyjnych, utrzymaniowych i zabezpieczających,</li> <li>13. przeciwdziałanie niszczeniu dróg przez użytkowników,</li> <li>14. wprowadzanie ograniczeń lub zamykanie dróg i drogowych obiektów inżynierskich dla ruchu oraz wyznaczanie objazdów drogami różnej kategorii, gdy występuje bezpośrednie zagrożenie bezpieczeństwa osób lub mienia,</li> <li>15. dokonywanie okresowych pomiarów ruchu drogowego,</li> <li>16. sadzenie, utrzymanie, usuwanie drzew i krzewów oraz pielęgnacja zieleni w pasie drogowym poza obszarami zabudowanymi,</li> <li>17. prowadzenie gospodarki gruntami i innymi nieruchomościami znajdującymi się w zarządzie jednostki.</li> </ol>

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku
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>Jednostka stosuje następujące zasady ewidencji księgowej:</p> <p><b>1. Środki trwałe</b> ewidencjonowane są w księgach rachunkowych z podziałem na:</p> <p>a) środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”</p> <p>b) pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”</p> <p>Na koncie 011 ewidencjonowane są środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 10.000,00zł, natomiast na koncie 013 ewidencjonowane są środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000,00zł Środki trwałe przyjmuje się do ksiąg rachunkowych w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia, a w przypadku nieodpłatnego otrzymania środka trwałego na podstawie decyzji lub uchwały, przyjmuje się w wartości określonej w decyzji/uchwale czy dokumencie PT. Ewidencji wartościowej nie podlegają narzędzia (młotki, siekiery, łopaty, miotły, śrubokręty, klucze, itp.) zakupione do użytku dla pracowników Obwodu Drogowo-Mostowego w Dukli oraz oddziału w Barwinku. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000,00zł są amortyzowane metoda liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku budżetowego. Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000,00zł. umarzone są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p><b>2. Wartości niematerialne i prawne</b> przyjmuje się do ewidencji w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia. Wartości niematerialne i prawne o wartości większej niż 10.000,00zł takie jak licencje (sublicencje) na programy komputerowe oraz prawa autorskie podlegają umorzeniu i amortyzacji wg 50% stawki amortyzacji (rocznie). Pozostałe wartości niematerialne i prawne wg 20% stawki amortyzacji (rocznie). Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00zł umarzone są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p><b>3. Materiały</b> przyjmuje się do magazynu wg cen zakupu i dokonuje ich rozchodu metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).</p> <p><b>4. Odpisów aktualizujących należności</b> dokonuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, wg następujących zasad:</p> <p>a) należności od dłużników postawionych w stan upadłości, likwidacji- na pełną kwotę należności,</p> <p>b) należności sporne, kwestionowane przez dłużników – na pełną kwotę należności,</p> <p>c) należności starsze niż 12 m-cy o znacznym prawdopodobieństwie nieściągalności- na pełną kwotę należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem,</p> <p>d) należności rozłożone na raty – w przypadku braku zapłaty równowartości co najmniej całej raty przypadającej do zapłaty w danym roku – na pełną kwotę należności,</p> <p>e) należności objęte postępowaniem egzekucyjnym – na pełną kwotę należności.</p> <p>Odpisów aktualizujących dokonuje się także do należności podwyższających należności objęte odpisem aktualizującym tj. odsetki, koszty sądowe.</p> <p>Nie tworzy się odpisów aktualizujących należności w przypadkach określonych w pkt c) d) e) gdy w roku sprawozdawczym dłużnik lub organ egzekucyjny dokonał częściowo wpłat z tytułu zaległości.</p> <p><b>5. Nie dokonuje się rozliczeń kosztów</b> w czasie. Koszty ujmuje się w ewidencji księgowej pod datą wpływu dokumentu (faktury). W przypadku miesiąca grudnia termin wpływu dokumentów</p>

	ustala się na 25 stycznia roku następnego. Dokumenty, które dotyczą poprzedniego roku, a wpłyną do jednostki w styczniu roku następnego ujmują się w księgach rachunkowych pod datą 31 grudnia roku, którego dotyczą.										
5.	inne informacje										
	Należności długoterminowe wykazane w poz. A.III Bilansu to należności z tytułu zajęcia pasa drogowego zaewidencjonowane na podstawie decyzji administracyjnych.										
<b>II. 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										
L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			wartości				wartości				
			początkowej:				początkowej:				
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne		zbycie	likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	43 116,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 710,32	0,00	10 710,32	32 406,65
II.	<b>Środki trwale (1+2+3+4+5)</b>	<b>275 079 099,96</b>	<b>13 516 026,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 516 026,67</b>	<b>5 511,52</b>	<b>296 621,54</b>	<b>0,00</b>	<b>302 133,06</b>	<b>288 292 993,57</b>
1.	Grunty	69 660 186,81	131 242,60	0,00	0,00	131 242,60	5 511,52	0,00	0,00	5 511,52	69 785 917,89
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	201 221 815,18	12 481 694,67	0,00	0,00	12 481 694,67	0,00	0,00	0,00	0,00	213 703 509,85
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 762 833,72	38 130,00	0,00	0,00	38 130,00	0,00	279 762,19	0,00	279 762,19	2 521 201,53
4.	Środki transportu	1 058 125,88	857 715,90	0,00	0,00	857 715,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1 915 841,78
5.	Inne środki trwałe	376 138,37	7 243,50	0,00	0,00	7 243,50	0,00	16 859,35	0,00	16 859,35	366 522,52
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	484 096,71	17 803,40	0,00	0,00	17 803,40	0,00	0,00	0,00	0,00	501 900,11
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	<b>Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)</b>	<b>275 563 196,67</b>	<b>13 533 830,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 533 830,07</b>	<b>5 511,52</b>	<b>296 621,54</b>	<b>0,00</b>	<b>302 133,06</b>	<b>288 794 893,68</b>

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia;			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia:			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	aktualizacja	inne		zbycia	likwidacji	inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	43 116,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 710,32	0,00	10 710,32	32 406,65	0,00	0,00
II.	<b>Środki trwałe (I+2+3+4-5)</b>	<b>75 198 221,15</b>	<b>9 708 819,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 708 819,70</b>	<b>0,00</b>	<b>281 258,58</b>	<b>0,00</b>	<b>281 258,58</b>	<b>84 625 782,27</b>	<b>199 880 878,81</b>	<b>203 667 211,30</b>
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 660 186,81	69 785 917,89
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	71 857 025,95	9 423 988,25	0,00	0,00	9 423 988,25	0,00	0,00	0,00	0,00	81 281 014,20	129 364 789,23	132 422 495,65
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 082 785,85	159 691,72	0,00	0,00	159 691,72	0,00	264 399,23	0,00	264 399,23	1 978 078,34	680 047,87	543 123,19
4.	Środki transportu	882 270,98	117 896,23	0,00	0,00	117 896,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 167,21	175 854,90	915 674,57
5.	Inne środki trwałe	376 138,37	7 243,50	0,00	0,00	7 243,50	0,00	16 859,35	0,00	16 859,35	366 522,52	0,00	0,00

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość
			rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:	203 667 211,30	
1.1.	Dobra kultury		

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 wieczysto					
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)					
L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	31 072,32	89 199,92	0,00	0,00	120 272,24
<b>Razem</b>		<b>31 072,32</b>	<b>89 199,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>120 272,24</b>
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.	łącznie 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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	1 014,51
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	0,00
<b>Razem</b>		<b>1 014,51</b>

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
-------	--

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	49 272,95

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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:	o nadzwyczajnej wartości	
2.	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:	incydentalne	
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:	o nadzwyczajnej wartości	

4.	<b>Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:</b>	incydentalne	
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		
<b>Informacja o poziomie zatrudnienia</b>			
	01.01.2021r.	31.12.2021r.	
Liczba etatów	27	28	

Mićkowska Urszula  
(główny księgowy)

2022.03.28  
(rok, miesiąc, dzień)

Pepera Marek  
(kierownik jednostki)