


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PZD z/s w Jarantowicach Jarantowice 87-850 Chocień	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Zarząd Powiatu we Włocławku
Numer identyfikacyjny REGON 910870136		CA22BE91A576D75C 

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.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Renata Jatczak
(główny księgowy)

2022.03.31
rok mies. dzień

Tadeusz Wiśniewski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Renata Jatzak
(główny księgowy)

2022.03.31
rok mies. dzień

Tadeusz Wiśniewski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki POWIATOWY ZARZĄD DRÓG WE WŁOCŁAWKU Z/S W JARANTOWICACH
1.2	siedzibę jednostki JARANTOWICE
1.3	adres jednostki JARANTOWICE 5, 87-850 CHOCEŃ
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki ZARZĄDZANIE DROGAMI POWIATOWYMI
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
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 rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2) Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3) Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 300 zł – 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. 6) Nie umarza się gruntów. 7) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 8) Składniki majątku o wartości: - nie przekraczającej 300 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej, a jedynie odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do używania, - w przedziale 300 zł – 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 9) Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 10) Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej.
5.	Inne informacje brak
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, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	3	Zwiększenia wartości początkowej			7	Zmniejszenie wartości początkowej			12	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (13+17-18)	17	18	19	Wartość netto składników aktywów					
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja						Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (3+7-11)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia
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					0				0	0					0		0	0	0
2.	ŚRODKI TRWAŁE					0				0	0					0		0	0	0
1	Grunty	1567763,17				0				0	1567763,17					0		0	1567763,17	1567763,17
2	Budynki i budowle	109497,14		0		0				0	109497,14	57436,13		2622,99		2622,99		60059,12	52061,01	49438,02
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	153151286,97		15759345,55		15759345,55				0	168910632,52	42481103,94		6162761,67		6162761,67		48643865,61	110670183,03	120266766,91
4	Kotły i maszyny energetyczne	7817,01		71698,80		71698,80				0	79515,81	3419,94		1383,68		1383,68		4803,62	4397,07	74712,19
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0		0		0				0	0	0		0		0		0	0	0
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	974990,58		492000,00		492000,00	213754,08			213754,08	1253236,50	590709,81		154021,61		154021,61	213754,08	530977,34	384280,77	722259,16
7	Urządzenia techniczne	11382,40		0		0				0	11382,40	5672,32		1038,20		1038,20		6710,52	5710,08	4671,88
8	Środki transportu	896069,50		136899,00		136899,00	70416,00			70416,00	962552,50	801668,71		47204,78		47204,78	70416,00	778457,49	94400,79	184095,01
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	4998,33		0		0				0	4998,33	4998,33		0		0		4998,33	0	0
	Razem	15672805,10	0,00	16459943,35	0,00	16459943,35	213754,08	70416,00	0,00	284170,08	172899578,37	43945009,18	0,00	6369032,93	0,00	6369032,93	0,00	50029872,03	112778795,92	122869706,34

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	brak	
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	brak	
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
	brak	
1.5	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	brak	
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	brak	
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)	
	brak	
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	brak	
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	
	brak	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	brak	
c)	powyżej 5 lat	
	brak	
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), w według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
	brak	
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	brak	
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	
	brak	
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	
	Brak	
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	2 280 803,10	
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota
	Nagrody jubileuszowe	4 343,09
	Odprawy emerytalne	
	Odprawy rentowe	
	Ekwiwalent za urlop	
	Odprawa pośmiertna	
	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy	
	Odprawy z karty nauczyciela	
	Razem	4 343,09
1.16	inne informacje	
	brak	
2.		
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	brak	
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	
	454 735,30 odsetki i różnice kursowe nie wystąpiły	
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	

	38 998,50 przychód z tytułu odszkodowań za szkody komunikacyjne 30 328,00 przychód ze sprzedaży środków trwałych
2.4	informacje 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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

GLÓWNY KSIĘGOWY

Renata Jateczak
mgr Renata Jateczak

(główny księgowy)

31.03.2022 r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Tadeusz Wiśniewski
mgr inż. Tadeusz Wiśniewski

(kierownik jednostki)