

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PZD z/s w Jarantowicach Jarantowice 87-850 Chocień	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Zarząd Powiatu we Włocławku
Numer identyfikacyjny REGON 910870136		sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	Lp.	Liczba	Podpis	Kwota
Wyszczególnienie					
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jatczak

Renata Jatczak

(główny księgowy)

2023.03.23

rok mies. dzień

DYREKTOR

Tadeusz Wiśniewski

(kierownik jednostki)

mgr inż. Tadeusz Wiśniewski

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Jatczak
Renata Jatczak

(główny księgowy)

2023.03.23

rok mies. dzień

DYREKTOR

Tadeusz Wiśniewski
Tadeusz Wiśniewski

(kierownik jednostki)

mgr inż. Tadeusz Wiśniewski

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
1.	
1.1	nazwa 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 01.01.2022 r. - 31.12.2022 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 opisaniu 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 wewnątrznego 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	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia 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)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przebieżczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja	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
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE																				
2. ŚRODKI TRWAŁE																				
1	Grunt	1567763,17		609020,00		609020,00				0	2176783,17					0			1567763,17	2176783,17
2	Budynki i budowle	109497,14		0		0				0	109497,14		2622,99			2622,99		67682,11	49498,02	46815,03
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	168910632,52		33931179,29		33931179,29	597607,80			597607,80	207244204,01	48543865,61		7591508,28		7591508,28	20169,26	56215204,63	120266766,91	146028992,38
4	Kotły i maszyny energetyczne	79515,81		15000,00		15000,00				0	94515,81	4803,62		5566,11		5566,11		10369,73	74712,19	84146,08
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0		0		0				0	0	0		0		0		0	0	0
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	125326,50		115620,00		115620,00				0	136885,50	530977,34		204686,81		204686,81		745664,15	722259,16	633192,35
7	Urządzenia techniczne	11382,40		0		0				0	11382,40	6710,52		1038,20		1038,20		7748,72	4671,88	3633,68
8	Środki transportu	96252,50		349935,00		349935,00				0	1312487,50	778457,49		83611,76		83611,76		862069,25	194095,01	450418,25
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej nieklasyfikowane	4998,33		0		0				0	4998,33	4998,33		0		0		4998,33	0	0
Razem		172899578,37	0,00	35020754,29	0,00	35020754,29	597607,80	0,00	0,00	597607,80	207322724,86	56029872,03	0,00	7889034,15	0,00	7889034,15	20169,26	57898736,92	122869706,34	149423987,94

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
1.4	brak wartość gruntów użytkowanych wieczystość brak
1.5	wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych 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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń brak
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 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	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie 3 914 501,74
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota
Nagrody jubileuszowe	29 716,60
Odprawy emerytalne	
Odprawy rentowe	
Ekwiwalent za urlop	
Odprawa pośmiertna	
Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy	
Odprawy z karty nauczyciela	29 716,60
Razem	
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	
2 671 213,10 odsetki i różnice kursowe nie wystąpiły	
2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
brak	
informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z	
2.4 wykonania planu dochodów budżetowych	
nie dotyczy	
2.5 inne informacje	
brak	
3.	
3.1 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
brak	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marek
mgr Kszysztof Jalczyk

.....
(Główny Księgowy)

2023-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Andrzej

.....
mgr Andrzej Tokarski, Włodzisławski

(Kierownik Jednostki)