

**INFORMACJA
DODATKOWA**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.
1.1 nazwę jednostki
Powiatowy Zarząd Dróg w Wieruszowie
1.2.siedzibę jednostki
ul. L. Waryńskiego 14, Wieruszów
1.3 adres jednostki
ul. L. Waryńskiego 14, 98-400 Wieruszów
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
Budowa i remonty dróg powiatowych i obiektów mostowych
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Przyjęte zasady/polityki/rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami Ustawy o Rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej. Przyjęto zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosując stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych-zał. do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Aktywa i pasywa wycenia się wg następujących zasad: Środki trwałe -wycenia się wg kosztów wytworzenia lub zakupu Wartości niematerialne i prawne - wycenia się wg rzeczywistych kosztów ich uzyskania Materiały- wycenia się w cenach zakupu Fundusze własne oraz pozostałe pasywa i aktywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
5. inne informacje
Nie dotyczy

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

Rodzaj			Zwiększenia				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Aktualizacje	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogólne zwiększenia (3+4+5+6)
1	Wartości niematerialne i prawne /k-to 20/	36.283,17	0	400,00	0	0	400,00
2.	Środki trwałe	81.156.737,00	0	3.931.058,30	0	0	3.931.058,30
2.1	Grupa 1 Grunty	0	0	0	0	0	0
2.2	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	79.884.598,72	0	3.905.843,30	0	0	3.905.843,30
2.3	Grupa 3 Urządzenia	14.608,75	0	0	0	0	0
2.4	Grupa 4 Zestawy komputerowe i drukarki	16.297,53	0	0	0	0	0
2.5	Grupa 5 Maszyny	766.134,99	0	25.215,00	0	0	25.215,00
2.6	Grupa 6 Dźwignia	5.020,46	0	0	0	0	0
2.7	Grupa 7 Środki transportu	441.437,55	0	0	0	0	0
2.8	Grupa 8 Pozostałe środki trwałe	28.639,00	0	0	0	0	0
3	Pozostałe przedmioty nietrwale w użytkowaniu /k-to 013/	69.619,14	0	22.520,52	0	0	22.520,52

Rodzaj		Zmniejszenia				Ogółem	
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualizacja	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogólne zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne /k-to 20/	0	0	0	0	0	36.283,17
2.	Środki trwałe	0	10.869,82	0	0	0	81.156.737,00
2.1	Grupa 1 Grunty	0	0	0	0	0	0
2.2	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	79.884.598,72
2.3	Grupa 3 Urządzenia	0	0	0	0	0	14.608,75
2.4	Grupa 4 Zestawy komputerowe i drukarki	0	0	0	0	0	16.297,53
2.5	Grupa 5 Maszyny	0	10.869,82	0	0	0	766.134,99
2.6	Grupa 6 Dźwignia	0	0	0	0	0	5.020,46
2.7	Grupa 7 Środki transportu	0	0	0	0	0	441.437,55
2.8	Grupa 8 Pozostałe środki trwałe	0	0	0	0	0	28.639,00
3	Pozostałe przedmioty nietrwałe w użytkowaniu /k-to 013/	0	1.985,77	0	0	0	69.619,14

Rodzaj			Umorzenie				Stan/rok	Wartość netto	
Lp	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
1	Wartości niematerialne i prawne /k-to 20/	36.283,17	0	0	400,00	0	36.683,17	36.283,17	36.683,17
2.	Środki trwałe	18.414.742,31	0	3.631.374,95	0	0	22.037.050,84	62.741.994,69	63.039.874,64
2.1	Grupa 1 Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17.219.225,40	0	3.603.913,90	0	0	20.823.139,30	62.665.373,32	62.967.302,72
2.3	Grupa 3 Urządzenia	5.485,23	0	1.485,23	0	0	6.970,46	9.123,52	7.638,29
2.4	Grupa 4 Zestawy komputerowe i drukarki	16.297,53	0	0	0	0	16.297,53	0	0
2.5	Grupa 5 Maszyny	732.180,17	0	14.055,92	0	9.066,42	737.169,67	33.954,82	43.310,50
2.6	Grupa 6 Dźwignia	5.020,46	0	0	0	0	5.020,46	0	0
2.7	Grupa 7 Środki transportu	415.754,22	0	9.300	0	0	425.054,22	25.683,33	16.383,33
2.8	Grupa 8 Pozostałe środki trwałe	20.779,30	0	2.619,90	0	0	23.399,20	7.859,70	5.239,80
3	Pozostałe przedmioty nietrwałe w użytkowaniu /k-to 013/	69.619,14	0	0	22.520,52	1.985,77	0	69.619,14	90.153,89

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Nie dysponuje -----
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 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)
Nie dotyczy
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
641.341,88
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 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Nie dotyczy
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
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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
Nie dotyczy
1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
62.028,00
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
Nie dotyczy
2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Nie dotyczy
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

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

ZASTĘPCA
GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ

(główny księgowy)

.....19.03.2020r.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Wieruszowie
mgr inż. Andrzej Szczęsny