

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:

- 1.1 nazwę jednostki**
Powiatowy Zarząd Dróg w Bielsku Podlaskim
- 1.2 siedzibę jednostki**
1) Obwód drogowy w Bielsku Podlaskim, ul. Widowska 1; 2) Obwód drogowy w Brańsku z/s w Brzeźnicy
- 1.3 adres jednostki**
ul. Widowska 1, 17-100 Bielsk Podlaski
- 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki**
PKD - 5221Z - działalność usługowa wspomagająca transport lądowy
- 2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**
01.01.2020 r.-31.12.2020 r.
- 3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie jednostkowe

Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeliczonej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia. Jednorazowo umarza się pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Należności i zobowiązania dotyczące poprzedniego roku ujmuje się w księgach rachunkowych roku poprzedniego. Dochody i wydatki ujmuje się w terminie ich zapłaty. Nie dokonuje się czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Jednostka nie wycenia i nie prowadzi ewidencji bilansowej należności wieloletnich. Egzekwowanie należności przeprowadza się na bieżąco poprzez kontakt telefoniczny, mailowy. Gdy taka egzekucja jest nieskuteczna dokonuje się ściągnięcia należności poprzez wysłanie upomnienia na koniec II i IV kwartału lub wystawienie tytułu wykonawczego dla należności o znacznej wartości lub powyżej dwóch lat. Odsetki od należności ujmuje się w księgach pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek naliczonych na koniec tego kwartału lub w momencie zapłaty odsetek, które nie zostały przypisane.

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

<i>Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto)</i>												
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa. Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej				Wartość początkowa. Stan na koniec roku 3+(4+5+6+7)-(8+9+10+11)
			Zakup	Rozliczenie środków trwałych w budowie	Nieodpłatne otrzymanie	Inne	Nieodpłatne przekazanie	Sprzedaż	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.1.	Grunt	3 337 293,19	0,00	0,00	211 334,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 548 627,25	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	128 228 760,49	0,00	8 950 533,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 179 294,12	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 154 835,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 154 835,80	
1.4	Środki transportu	1 399 332,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 790,00	0,00	1 314 542,56	
1.5	Inne środki trwałe	4 551,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 551,00	
1.6	Wartości niematerialne i prawne	27 609,46	738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 347,46	

Zmiany wartości umorzenia środków trwałych oraz umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	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 aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne					stan na początek roku obrotowego 3-13	stan na koniec roku obrotowego 12-19
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1.1	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 337 293,19	3 548 627,25	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 106 194,11	0,00	5 809 030,28	0,00	5 809 030,28	0,00	48 915 224,39	85 122 566,38	88 264 069,73	

1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 449 173,46	0,00	168 073,27	0,00	168 073,27	0,00	1 617 246,73	705 662,34	537 589,07
1.4	Środki transportu	1 352 852,56	0,00	23 520,00	0,00	23 520,00	84 790,00	1 291 582,56	46 480,00	22 960,00
1.5	Inne środki trwałe	3 185,70	0,00	910,20	0,00	910,20	0,00	4 095,90	1 365,30	455,10
1.6	Wartości niematerialne i prawne	27 609,46	0,00	738,00	0,00	738,00	0,00	28 347,46	0,00	0,00
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami									
	<i>brak danych</i>									
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych									
	<i>brak danych</i>									
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto									
	<i>nie dotyczy</i>									
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									
	<i>7.415,67</i>									
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
	<i>nie dotyczy</i>									
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) -dane z konta 290									
Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego				
1	Z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie				
2	Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym									
	<i>nie dotyczy</i>									
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:									

	<i>nie dotyczy</i>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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
	<i>nie dotyczy</i>
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
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 - dane z konta 640
	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie 477.418,38 - gwarancje ubezpieczeniowe/bankowe na wykonane roboty drogowe
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 2.287.464,68
1.16.	inne informacje (likwidacja jednostek)
2.	<i>nie dotyczy</i>
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <i>nie dotyczy</i>
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 - saldo konta 080 2.054.872,89
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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 <i>nie dotyczy</i>
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
	nie dotyczy

Główny Księgowy
Leszek Aleksiejuk

 (główny księgowy)

.....
 22 MAR 2021
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Powiatowego Zarządu Dróg
 w Białym Podlaskim
Leszek Aleksiejuk

 (kierownik jednostki)

