

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiatowy Zarząd Dróg w Białymstoku
1.2	siedzibę jednostki Zaścianki
1.3	adres jednostki Zaścianki, Szosa Baranowicka 37, 15-522 Białystok
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Jednostka organizacyjna Powiatu Białostockiego powołana do zarządzania drogami powiatowymi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Okresami sprawozdawczymi w roku obrotowym są poszczególne miesiące, kwartały, półrocza i rok. Dniem bilansowym jest dzień, na który sporządza się sprawozdanie finansowe, tj. 31 grudnia. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządów terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Ustalono następujące metody wyceny aktywów i pasywów: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, otrzymane zaś w drodze darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. 2. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Nowoprzyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. 4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: a) książki i inne pomoce dydaktyczne, b) odzież roboczą, c) meble i dywany, d) środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 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. 5. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia. 6. Zapasy wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. 7. Należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. 8. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. 9. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. 10. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są raz na rok pod datą 31 grudnia. 11. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.
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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia wg tabel
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami brak informacji
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych 0
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto 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 25 675,02 zł z grupy 4 KŚT
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych 0

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)
	wg tabeli
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	0
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0
c)	powyżej 5 lat
	0
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
	0
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	3 646 966,64 zł
1.16.	inne informacje
	brak
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
	38 487 341,35 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	92 679,31 zł (zwrot nadpłaty składek ZUS w związku z tarczą antykrzysową)
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
	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

mgr Jolanta Dąbrowska
(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr inż. Marek Jędrzejewski
(kierownik jednostki)

Wytyczne w zakresie prezentowania danych w wybranych pozycjach „Informacji dodatkowej”

Jednostki sporządzając Informację dodatkową, zwaną dalej Informacją, stosują następujące zasady:

W części I. „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego”, pkt.4 omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)” wskazuje się wybrane i stosowane przez jednostkę rozwiązania dopuszczone ustawą oraz rozporządzeniem.

1) W części II. „Dodatkowe informacje i objaśnienia”:

Dane w pkt.1.1 jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto)

Lp.	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Wartość początkowa. Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa. Stan na koniec roku
			Zakup	Rozliczenie środków trwałych w budowie	Nieodpłatne otrzymanie	Inne	Nieodpłatne przekazanie	Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
1.1.	Grunty	11 671 309,50	7 127,13	0,00	1 218,61	1 187 414,92	0,00	0,00	0,00	0,00	12 867 070,16
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. 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
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	331 673 345,11	0,00	30 009 803,66	672 139,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	362 355 287,91
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	378 932,14	5 851,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	384 783,54
1.4	Środki transportu	2 287 683,82	2 420 104,69	0,00	110 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 817 903,51
1.5	Inne środki trwałe	370 610,66	36 603,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407 213,83
1.6	Wartości niematerialne i prawne	48 888,94	3 166,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 055,34
1.6.1	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	48 888,94	3 166,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 055,34
1.6.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych oraz umorzenia WNIP

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	zwiększenia				zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego
			Zakup	Rozliczenie środków trwałych w budowie	Nieodpłatne otrzymanie	Inne	Nieodpłatne przekazanie	Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. 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
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	87 553 091,17	0,00	0,00	0,00	14 918 216,78	0,00	0,00	0,00	0,00	102 471 307,95
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	330 116,79	5 851,40	0,00	0,00	16 652,24	0,00	0,00	0,00	0,00	352 620,43
1.4	Środki transportu	1 894 117,23	0,00	0,00	110 115,00	274 467,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 278 699,23
1.5	Inne środki trwałe	370 112,51	36 603,17	0,00	0,00	498,15	0,00	0,00	0,00	0,00	407 213,83

Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych (WNIP)

Wyszczególnienie	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Wartość netto WNIP ogółem	0,00	0,00

Zmiana wartości netto wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.1	Grunty	11 671 309,50	12 867 070,16
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	244 120 253,94	259 883 979,96

Dane w pkt 1.3 prezentowane są w następującej szczegółowości:

1.3.1 kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości długoterminowych aktywów niefinansowych (środki trwałe, WNIP)

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według klasyfikacji środków trwałych (KŚT)	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Środki trwałe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa		0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa		0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.2 kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowana wieczyście:

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
0,00	0,00	0,00	0,00

Dane liczbowe powinny wynikać z posiadanych przez jednostkę dokumentów (np. potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów czy stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie).

Dane powinny wynikać z prowadzonego **konta pozabilansowego 090 – Wartość gruntów użytkowana wieczystie**

Dane w pkt. 1.5 informacji wykazywane są środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, z których niezbiecie wynika, że jednostka nie musi (nie ma obowiązku lub prawa) ich amortyzować lub umarzać, np. umowa nie spełnia co najmniej jednego z warunków określonych w art.3 ust.4 pkt 1-7 ustawy. W tej pozycji nie wykazywane są środki trwale będące przedmiotem leasingu finansowego.

Dane prezentowane są w następującej formie:

Środki trwałe nieamortyzowane (nieumarzane)

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	25 675,02	0,00	0,00	25 675,02
2.					
3.					

W pkt. 1.6 dane prezentowane są w następujący sposób:

[illegible]

W pkt. 1.7 dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	Należności długoterminowe	0,00				0,00
2	Należności krótkoterminowe	29 057,45	1 689,88	269,06	0,00	30 478,27
2.1	Z tytułu dostaw i usług	0,00				0,00
2.2	Należności od budżetów	0,00				0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00				0,00

W pkt. 1.9. dane prezentowane są w następujący sposób:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Stan na początku roku	Stan na koniec roku
0,00	0,00

b) powyżej 3 lat do 5 lat

Stan na początku roku	Stan na koniec roku
0,00	0,00

c) powyżej 5 lat

Stan na początku roku	Stan na koniec roku
0,00	0,00

W pkt. 1.11 dane prezentowane są w następujący sposób

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach	
	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W pkt. 1.12 dane prezentowane są w następujący sposób

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		W tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach	
						stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dane wskazane w niniejszej tabeli wynikają z prowadzonego konta pozabilansowego o symbolu 299 "Zobowiązania warunkowe". Po stronie Ma tego konta ewidencjonowane są wszelkiego rodzaju

W pkt 2.2 dane prezentowane są w następujący sposób

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do używania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
Środki trwale w budowie	0,00	0,00	0,00

W pkt 2.3 dane prezentowane są w następujący sposób

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody, z tego:	0,00	92 679,31
1.1 o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
1.2 które wystąpiły incydentalnie	0,00	92 679,31
2. Koszty, z tego:	47 855,33	0,00
2.1 o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
2.2 które wystąpiły incydentalnie	47 855,33	0,00

