

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 NAZWA JEDNOSTKI

Powiatowy Zarząd Dróg w Grodzisku Mazowieckim

1.2 SIEDZIBA JEDNOSTKI

Grodzisk Mazowiecki

1.3 ADRES JEDNOSTKI

Ul. Traugutta 41, 05-825 Grodzisk Mazowiecki

1.4 PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Realizacja zadań Powiatu Grodziskiego w zakresie zarządzania i utrzymania dróg powiatowych.

2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

1 Rok (01.01.2022 R. – 31.12.2022 R.)

3. JEDNOSTKA SPORZĄDZIŁA SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE.

4. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI):

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się następująco:

- pochodzące z zakupu według cen nabycia,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w decyzji,
- otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Środki trwałe wycenia się następująco:

- pochodzące z zakupu według cen nabycia,
- otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wartości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego,
- pochodzące ze spadku lub darowizny według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu,

- stanowiące niedobory lub nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji odpowiednio według posiadanych dokumentów,
- środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie budowy.

Odpisów umorzeniowych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Należności wycenia się w wartości nominalnej łącznej z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli pomniejszeniu ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych.

Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy. Odpisów aktualizujących w wysokości 100% należności dokonuje się w przypadku zalegania z płatnością przez okres dłuższy niż 6 miesięcy. Odpisów w 100% dokonuje się również w przypadku stwierdzenia, iż należności występujące na dzień bilansowy nie zostały uregulowane do 15 marca każdego roku.

Odsetki od należności ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmuje również odsetki dopisane przez bank.

Zobowiązania wycenia się w wysokości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty wraz z odsetkami.

5. INNE INFORMACJE:

2.2. Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.2.1 Pozycje

2.2.1.1. 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.

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej WNIP – (umarzanych w czasie)

| Lp. | Wyszczególnienie (lista przykładowa) | Wartość początkowa -stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | | Zmniejszenia | | | | | | Wartość początkowa -stan na koniec roku obrotowego (3+8-13) |
|-----|---|--|-------------|------|------|------|------|------|--------------|------|------|------|------|------|---|
| | | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | | |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Wartości niematerialne i prawne - ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela 1.A. Zmiana wartości początkowej WNIP – (umarzanych jednorazowo)

| Lp. | Wyszczególnienie (lista przykładowa) | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13) | | |
|-----|---|---|-------------|------|------|------|------|---------|--------------|------|------|------|------|--|------|----------|
| | | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | | | |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 51599,80 | 7649,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7649,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59249,42 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Wartości niematerialne i prawne - ogółem | 51599,80 | 7649,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7649,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59249,42 |

Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia WNIP w czasie

| Lp. | Wyszególnienie (lista przykładowa) | Umorzenie -stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzenia | | | | | | Zmniejszenia umorzenia | | | | | Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (3+8-13) |
|-----|---|---|-----------------------------------|-------------------|------------------------------------|---------------------|------------------------------------|---------|------------------------------------|-------------------|----------------------|--|------|--|
| | | | Amortyzacja za rok obrotowy | Aktuali- zacja | Przemiesz- czenia wewnętrzne | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemiesz- czenie wewnętrzne | Aktuali- zacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 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 | 0,00 | 0,00 | |
| | Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

Tabela 2.A. Zmiana wartości umorzenia WNiP jednorazowo

| Lp. | Wyszczególnienie (lista przykładowa) | Umorzenie -stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzenia | | | | | Zmniejszenia umorzenia | | | | | Umorzenie -stan na koniec roku obrotowego (3+8-13) |
|-----|---|---|-----------------------------|--------------|----------------------------|------------------|------------------------------|------------------------|----------------------------|--------------|-------------------|----------------------------------|--|
| | | | Amortyzacja za rok obrotowy | Aktualizacja | Przemieszczenia wewnętrzne | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 51599,80 | 7649,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7649,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59249,42 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| | Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem | 51599,80 | 7649,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7649,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59249,42 |

Tabela 3. Zmiana wartości netto WNIP

| Lp. | Wyszczególnienie (lista przykładowa) | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|-----|---|---|---|
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych - ogółem | 0,00 | 0,00 |

Tabela 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

| L p. | Wyszczególnienie wg grup rodzajowych | Wartość początkowa - stan na - początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13) |
|---------|---|--|--------------|---|------------------------|------------------------------|---|------------------|--|-------------------------|----------------------------|---|------------|---|
| | | | 4 Nabycie | 5 Przemiesz- czenia wewnętrzne | 6 Aktuali- zacja | 7 Inne zwiększ enia | 8 Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | 9 Rozch ód | 10 Przemie sz- czenie wewnęt rzne | 11 Aktuali -zacja | 12 Inne zmniejszenia | 13 Zmniej- szania ogółem (9+10+11+12) | 14 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
| 1 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii łądowej i wodnej | 933219,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18318,81 | 18318,81 | 914900,29 | |
| 2 | Urządzenia techniczne i maszyny | 2007266,73 | 68527,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68527,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2075793,74 | |
| 3 | Środki transportu | 3241751,22 | 377648,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 377648,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68003,50 | 68003,50 | 3551396,22 | |
| 4 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 1680115,64 | 10116778,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10116778,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9237904,74 | 9237904,74 | 2558989,65 | |
| | Wartość początkowa środków trwałych - ogółem | 7862352,69 | 10562954,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10562954,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9324227,05 | 9324227,05 | 9101079,90 | |

Tabela 4.A. Zmiana wartości początkowej pozostałych środków trwałych

| Lp. | Wyszególnienie wg grup rodzajowych | Wartość początkowa - stan na - początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13) |
|-----|--|--|-------------|---|-------------------|--------------------------|------------------------------------|---------|--|-------------------|----------------------|---|-----------|---|
| | | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
| | | | Nabycie | Przemiesz- czenia wewnętrz- ne | Aktuali- zacja | Inne zwiększe- nia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemie- sz- czenie wewnętrz- ne | Aktuali- zacja | Inne zmniejszenia | Zmniej- szenia ogółem (9+10+11+12) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
| 1 | Pozostałe środki trwałe | 186317,28 | 19781,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19781,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 206099,01 | |
| | Wartość początkowa pozostałych środków trwałych - ogółem | 186317,28 | 19781,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19781,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 206099,01 | |

Tabela 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie (lista przykładowa) | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzenia | | | | | Zmniejszenia umorzenia | | | | | Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (3+8-13) |
|-----|---|--|-----------------------------------|-------------------|------------------------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------|------------------------------------|-------------------|----------------------|--|--|
| | | | Amortyzacja za rok obrotowy | Aktuali- zacja | Przemiesz- czenia wewnętrzne | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemiesz- czenie wewnętrzne | Aktuali- zacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 575017,61 | 29413,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29413,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18318,81 | 18318,81 | 586112,47 |
| 2 | Urządzenia techniczne i maszyny | 1598891,85 | 139793,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 139793,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1738685,17 |
| 3 | Środki transportu | 2341603,50 | 363846,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 363846,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68003,50 | 68003,50 | 2637446,41 |
| 4 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem | 4515512,96 | 533053,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 533053,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 86322,31 | 86322,31 | 4962244,05 |

Tabela 5. A. Zmiana wartości umorzenia pozostałych środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie (lista przykładowa) | Umorzenie -stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzenia | | | | | Zmniejszenia umorzenia | | | | | Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (3+8-13) |
|-----|---|---|-----------------------------------|-------------------|--|--------------------------|------------------------------------|------------------------|------------------------------------|-------------------|----------------------|--|--|
| | | | Amortyzacja za rok obrotowy | Aktuali- zacja | Przebie- sz- czenia wewnęt- rzne | Inne zwiększe- nia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przeniesz- czenie wewnętrzne | Aktuali- zacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1. | Pozostałe środki trwałe | 186317,28 | 19781,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19781,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 206099,01 |
| | Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem | 186317,28 | 19781,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19781,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 206099,01 |

Tabela 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|-----|---|---|---|
| 1 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 358 201,49 | 328 787,82 |
| 2 | Urządzenia techniczne i maszyny | 408 374,88 | 337 108,57 |
| 3 | Środki transportu | 900 147,72 | 913 949,81 |
| 4 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 1 680 115,64 | 2 558 989,65 |
| | Wartość netto środków trwałych – ogółem | 3 346 839,73 | 4 138 835,85 |

2.2.1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dysponujemy takimi informacjami.

2.2.1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy.

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

| Lp. | Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|--|--|--|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | X | X | X | X | X |
| | Ogółem | X | X | X | X |

Tabela 8. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

| Lp. | Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|---|--|--|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | X | X | X | X | X |
| | Ogółem | X | X | X | X |

2.2.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

Tabela 9. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, nr działki i powierzchnia | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|---|---|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | X | X | X | X | X |
| | | X | X | X | X |
| | Ogółem | X | X | X | X |

2.2.1.5. 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

Tabela 10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

| Lp. | Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | Wartość na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu rokuobrotowego | | Zmniejszenia w ciągu rokuobrotowego | | Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|---|-------------------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------------|---------|---|
| | | | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | X | X | X | X | X | X | X |
| | Ogółem | X | X | X | X | X | X |

2.2.1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy.

Tabela 11. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| Lp. | Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np.: udziały, akcje, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe | Stan na początek roku obrotowego | | Zwiększenia w ciągu rokuobrotowego | | Zmniejszenia w ciągu rokuobrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego | |
|-----|--|----------------------------------|---------|------------------------------------|---------|-------------------------------------|---------|--------------------------------|--------------------|
| | | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość (3+5-7) | Wartość (4+6-8) |
| | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| | Ogółem | X | X | X | X | X | X | X | X |

2.2.1.7. 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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela 12. Odpisy aktualizujące wartość należności

| Lp. | Wyszczególnienie wg grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7) |
|-----|-------------------------------------|--|---|--|--|-----------------------------|---|
| | | | | Wykorzystanie | Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne) | Zmniejszenia razem (5+6) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Należności krótkoterminowe | 869,70 | 556,10 | | 83,86 | 83,86 | 1341,94 |
| | Ogółem | 869,70 | 556,10 | | 83,86 | 83,86 | 1341,94 |

2.2.1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy.

Tabela 13. Dane o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie rezerw wg celu ich utworzenia | Stan rezerw na początek roku obrotowego | Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego | | | Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7) |
|-----|--|---|--|---|--|-------------------------------|--|
| | | | | Wykorzystanie | Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie | Zmniejszenia - razem (5+6) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | X | X | X | X | X | X | X |
| | Ogółem | X | X | X | X | X | X |

2.2.1.9. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat

Nie dotyczy.

Tabela 14. Długoterminowe zobowiązania wg okresu spłaty

| Lp. | Wyszczególnienie zobowiązań wg pozycji bilansu | Okres spłaty | | | | | | | |
|-----|---|-------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| | | Powyżej 1 roku do 3 lat | | Powyżej 3 do 5 lat | | Powyżej 5 lat | | Razem | |
| | | Według stanu na: | | | | | | | |
| | | początek roku obro- towego | koniec roku obro- towego | początek roku obro- towego | koniec roku obro- towego | początek roku obro- towego | koniec roku obro- towego | początek roku obro- towego | koniec roku obro- towego |
| | x | X | X | X | X | X | X | X | X |
| | Ogółem | x | | x | x | x | x | x | x |

2.2.1.10. Kwota zobowiązań, w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie dotyczy

2.2.1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy.

Tabela 15. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

| Lp. | Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania | Rodzaj zabezpieczenia na majątku | Kwota zabezpieczenia |
|-----|---|----------------------------------|----------------------|
| | x | x | x |
| | Ogółem | x | x |

2.2.1.12. Łączna kwota 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.

Tabela 16. Kwota 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

| Lp. | Wyszczególnienie wg rodzaju zobowiązań warunkowych | Wartość zobowiązań warunkowych wg stanu na: | |
|-----|---|---|---------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| | X | | X |
| | Ogółem | | X |

2.2.1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie dotyczy.

Tabela 17. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych | Wartość rozliczeń międzyokresowych wg stanu na: | |
|-----|---|---|---------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| | Rozliczenia międzyokresowe czynne* | x | x |
| | | x | x |
| | Rozliczenia międzyokresowe czynne - razem | x | x |
| | Rozliczenia międzyokresowe bierne | x | x |
| | | x | x |
| | Rozliczenia międzyokresowe bierne - razem | x | x |
| | Ogółem | x | x |

* Celowe wyodrębnienie, ze względu na ich specyfikę, kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

2.2.1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela 18. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| Lp. | Wyszczególnienie wg rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg stanu na: | |
|-----|---|--|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1. | Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu | X | X |
| | Ogółem | X | X |

2.2.1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze : 31.603,14 zł

W tym:

Nagrody jubileuszowe - 27.931,27 zł

Ekwiwalent za pranie - 3.671,87 zł

2.2.1.16. Inne informacje

Jednostka nie posiada istotnych informacji do oceny sytuacji majątkowej.

2.2.2. Pozycje od 2.1. do 2.5.

2.2.2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

Tabela 19.Odpisy aktualizujące wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie wg rodzaju zapasów | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7) |
|-----|-------------------------------------|--|---|--|---------------------------|----------------------------|--|
| | | | | Wykorzystanie | Uznanie odpisów za zbędne | Zmniejszenia - razem (5+6) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | X | X | X | X | X | X | X |
| | Ogółem | X | X | X | X | X | X |

2.2.2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Tabela 20.Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

| Lp. | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie | | |
|-----|---|---|---------|-----------------|
| | | Ogółem | W tym: | |
| | | | odsetki | różnice kursowe |
| | X | X | X | X |
| | Ogółem | X | X | X |

2.2.2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy.

2.2.2.4. 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.

2.2.2.5. Inne informacje

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

Stan majątku jednostki w stosunku do roku ubiegłego zwiększył się o zakup nowego samochodu elektrycznego eDUCATO Furgon o wartości 377.648,50 zł oraz dwóch radarowych wyświetlaczy prędkości przed przejściami dla pieszych na drogach powiatowych Powiatu Grodziskiego w kwocie 45.510,00 zł.

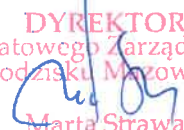
Jednocześnie stan majątku jednostki zmniejszył się o pozycje :

- zlikwidowany budynek portierni w kwocie 11.124,28 zł
- zlikwidowany budynek socjalny w kwocie 7.194,53 zł
- sprzedaż samochodu ciężarowego KIA Pryzmat w kwocie 68.003,50 zł

GLÓWNY KSIĘGOWY


Maroia Koziańska

2023 -03- 24

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Grodzisku Mazowieckim

Marta Strawa

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)