

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:
1.	
1.1.	NAZWA JEDNOSTKI
	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W WODZISŁAWIU ŚLĄSKIM Z SIEDZIBĄ W SYRYNI
1.2.	SIEDZIBA JEDNOSTKI
	SYRYNIA
1.3.	ADRES JEDNOSTKI
	UL. RACIBORSKA 3, 44-361 SYRYNIA
1.4.	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI
	1) opracowywanie projektów planów rozwoju sieci drogowej w powiecie;
	2) opracowywanie projektów planów finansowania budowy, przebudowy, remontu, utrzymania i ochrony dróg oraz drogowych obiektów inżynierskich;
	3) pełnienie funkcji inwestora;
	4) utrzymanie nawierzchni drogi, chodników, drogowych obiektów inżynierskich, urządzeń zabezpieczających ruch i innych urządzeń związanych z drogą;
	5) realizacja zadań w zakresie inżynierii ruchu;
	6) przygotowanie infrastruktury drogowej dla potrzeb obronnych oraz wykonywanie innych zadań na rzecz obronności kraju;
	7) koordynacja robót w pasie drogowym;
	8) wydawanie zezwoleń na zajęcie pasa drogowego i zjazdu z dróg oraz pobieranie opłat i kar pieniężnych;
	9) prowadzenie ewidencji dróg i drogowych obiektów mostowych, tuneli i przepustów;
	10) przeprowadzanie okresowych kontroli stanu dróg i drogowych obiektów inżynierskich;
	11) badanie wpływu robót drogowych na bezpieczeństwo ruchu drogowego;
	12) wykonywanie robót interwencyjnych, robót utrzymaniowych i zabezpieczających;
	13) przeciwdziałanie niszczeniu dróg przez ich użytkowników;
	14) przeciwdziałanie niekorzystnym przeobrażeniom środowiska mogącym powstać lub powstającym w następstwie budowy lub utrzymania dróg;
	15) wprowadzanie ograniczeń lub zamykanie dróg i drogowych obiektów inżynierskich dla ruchu oraz wyznaczanie objazdów drogami różnej kategorii gdy występuje bezpośrednie zagrożenie bezpieczeństwa osób lub mienia;
	16) dokonywanie okresowych pomiarów ruchu drogowego;
	17) utrzymywanie zieleni przydrożnej, w tym sadzenie i usuwanie drzew oraz krzewów;
	18) prowadzenie gospodarki gruntami i innymi nieruchomościami pozostającymi w jego zarządzie;
	19) zarządzanie i utrzymywanie kanałów technologicznych i pobieranie opłat.
2.	WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM
	2021 ROK
3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE
	DANE JEDNOSTKOWE
4.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI)
	1. ŚRODKI TRWAŁE, WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE ORAZ ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE
	a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte, wycenia się według:
	– w przypadku zakupu – według ceny nabycia,
	– w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
	– w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
	– w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu (m.in. umowa darowizny, protokół przekazania, protokół zdawczo-odbiorczy). Przekazane grunty księgowane są z datą wpływu protokołu przekazania (PT) ze Starostwa Powiatowego do Powiatowego Zarządu Dróg,
	– w przypadku spadku lub darowizny - według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie,
	– w przypadku nabycia używanego środka trwałego wymagającego przed przyjęciem do użytkowania przeprowadzenia remontu, koszty remontu zalicza się do wartości początkowej tego środka trwałego.
	b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
	c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji księgowej najpóźniej w ostatnim dniu miesiąca, w którym przyjęto je do używania.

d) Jednorazowo umarza się w całości zalicza w koszty w miesiącu przyjęcia do używania:
1) meble i dywany,
2) pozostałe środki trwałe (wypożyczenie) oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość nie przekracza wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
e) Odpisów umorzeniowych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość przekracza wielkość ustaloną w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. 10 000,00 zł (Dz. U. z 2020r. poz. 1406 ze zm.).
f) Dolna granica wartości części dodatkowych lub peryferyjnych środków trwałych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego to 10 000,00 zł. Część dodatkowa to dodatkowe wyposażenie, która zwiększa walory użytkowe środka trwałego np. klimatyzator, radio samochodowe, rolety antywłamaniowe. Część peryferyjna to element fizycznie niewchodzący w skład środka trwałego np. ogrodzenie, drukarka komputerowa.
g) Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.
h) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w rozporządzeniu w sprawie klasyfikacji środków trwałych. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.
i) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje w okresach miesięcznych – na koniec każdego miesiąca.
j) W przypadku likwidacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umorzenie ujmowane jest w księgach rachunkowych w dniu likwidacji, zbycia lub nieodpłatnego przekazania. Umorzenie naliczone zostaje za cały miesiąc w którym dokonano likwidacji środka trwałego.
k) Stosuje się ewidencję pozabilansową środków trwałych zlikwidowanych, które nie zostały jeszcze fizycznie zlikwidowane. W etapie I dokonuje się likwidacji księgowej a w etapie II likwidacji fizycznej (złomowanie, utylizacja). Środki trwałe w czasie od dnia likwidacji księgowej do dnia likwidacji fizycznej są ewidencjonowane pozabilansowo w programie Excel na dysku sieciowym „V: Ewidencja pozabilansowa likwidacja śr. trwałych”.
l) Nie umarza się gruntów.
m) Księgi inwentarzowe, z zastrzeżeniem lit. m, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100% w momencie oddania ich do używania, których wartość jest wyższa niż 400 zł.
n) Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:
- meble,
- komputery,
- monitory,
- drukarki.
o) Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie niezwiązana z udzieleniem nowej licencji zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnej i prawnej.
p) Środki trwałe w budowie – wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
2. ZAPASY
a) Zapasy obejmują materiały. Materiały wycenia się w cenie zakupu.
b) Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec każdego roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 "Materiały", zmniejszając równocześnie koszty działalności. Gospodarką magazynową nie obejmuje się materiałów biurowych oraz paliwa. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio po zakupie.
3. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE
1. Należności krótkoterminowe to należności które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień powstania ujmuje się je według wartości nominalnej.
2. Należności wynikające z decyzji administracyjnych księgowane są z datą wystawienia decyzji. W sytuacji nieterminowego przekazania wystawionej decyzji administracyjnej do Działu Księgowości – decyzja zostaje zaksięgowana z datą wpływu do księgowości.
3. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
4. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Odpisu dokonujemy w wysokości 100% wartości należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.
4. AKTYWA PIENIĘŻNE
Na dzień bilansowy środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.
5. ZOBOWIĄZANIA
1. Na dzień powstania - zobowiązania ujmuje się według wartości nominalnej.
2. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
3. Sposób regulowania zobowiązań na podstawie faktury pro forma.
Faktura pro forma pełni rolę informacyjną i stanowi przyrzeczenie braku zmiany ceny, która jest w niej ustalona. Na jej podstawie kierownik jednostki wyraża zgodę na zaciągnięcie przyszłego zobowiązania. Faktura pro forma nie jest dokumentem księgowym, powinna być podpisana pod wyciąg bankowy, którym jest opłacona lub pod fakturę właściwą.

	6. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW
	1. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.
	2. W jednostce rozliczenia międzyokresowe kosztów mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Dotyczy to między innymi zakupów usług i dostaw takich jak: prenumeraty, polisy ubezpieczeniowe, prawo do korzystania z serwisów prawniczych, energia elektryczna, rozmowy telefoniczne.
	7. Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek naliczonych na koniec kwartału.
	8. W przypadku, gdy dokonana wpłata nie pokrywa w całości opłaty z decyzji administracyjnej wraz z odsetkami za zwłokę, stosuje się art. 55 § 2 ustawy Ordynacja podatkowa. Wpłatę zalicza się proporcjonalnie na poczet odsetek oraz należności głównej.
	9. Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
	10. W przypadku postawienia jednostki w stan likwidacji aktywa zostają wycenione według zasad określonych dla jednostek kontynuujących działalność, chyba, że przepisy o likwidacji jednostki stanowią inaczej.
	11. Wynik finansowy ustalany jest na koncie 860 „Wynik finansowy” zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.
	12. Bilans, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), zestawienie zmian w funduszu i informacja dodatkowa - sporządzane są wg wzorów określonych w rozporządzeniu w sprawie rachunkowości.
	13. Przeksięgowania kont 222 i 223 dokonuje się raz w roku na podstawie rocznych sprawozdań budżetowych.
	14. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE
	Należności wynikające z decyzji administracyjnych mających charakter wieloletni powodują powstanie należności długoterminowych. Ewidencja księgowa należności długoterminowych następuje z dniem wystawienia decyzji. W sytuacji nieterminowego przekazania wystawionej decyzji administracyjnej do Działu Księgowości – decyzja zostaje zaksięgowana w dacie wpływu do księgowości.
	W przypadku zapłaty z góry należności wynikających z decyzji długoterminowych, będą one w całości księgowane na dochody w dniu zapłaty. W związku z wcześniejszą zapłatą należności, należy dokonać odpowiednich księgowania na koncie 226 i 840.
	15. Skutki błędów, które powodują zmianę wyniku finansowego na poziomie do 1% sumy bilansowej wykazanej w łącznym bilansie Powiatu Wodzisławskiego, w kolumnie stan na koniec roku, są traktowane jako nieistotne, w związku z czym ujmuje się je w wyniku finansowym okresu sprawozdawczego, w którym je stwierdzono.
	16. Skutki rocznej korekty VAT za rok poprzedni ujmowane są na pozostałe przychody lub koszty operacyjne w księgach roku, w którym roczna korekta VAT zostaje rozliczona w deklaracji podatkowej pod warunkiem, że kwota korekty jest nieistotna i nie wywiera ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.
5.	INNE INFORMACJE
II.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
1.	
1.1.	Szczególny 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 II.1.1
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
	Tabela II.1.3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto nie dotyczy
1.5.	wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu 4 800,00
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 jst (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela II.1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela II.1.8
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
	nie dotyczy
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
	Tabela II.1.13. Należności długoterminowe (przychody przyszłych okresów) 2 900 608,85 zł
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	2 381 754,65 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	46 331,63 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
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 II.2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	odszkodowania - 8 989,53 zł
	koszty związane z COVID-19 - 983,52 zł
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
	x

Główna Księgowa

mgr Katarzyna Kühn

główny księgowy

2022. 03. 23

rok-miesiąc-dzień

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Wodzisławiu Śląskim
mgr Tomasz Wójcik

kierownik jednostki

Tabela II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1 bilansu)

część I

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa - stan na koniec okresu (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przenieszenie wewnętrzne*	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	
0		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	6 088,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 088,50
I.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	48 509,03	0,00	4 720,00	0,00	4 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 229,03
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (poz. I.1+I.2)	54 597,53	0,00	4 720,00	0,00	4 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 317,53
2.1.	Grunt, w tym	37 545 629,99	0,00	11 193 041,51	0,00	11 193 041,51	0,00	0,00	0,00	0,00	48 738 671,50
2.1.1.	Grunt, stanowiące własność jst przekazywane 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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	140 857 765,47	0,00	5 173 408,94	8 346 547,93	13 519 956,87	0,00	0,00	0,00	0,00	154 377 722,34
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyn	2 970 856,10	0,00	0,00	50 695,60	50 695,60	0,00	12 810,00	0,00	12 810,00	3 008 741,70
2.4.	Środki transportu	2 520 493,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254 250,00	0,00	254 250,00	2 266 243,19
2.5.	Inne środki trwałe	582 635,88	0,00	58 149,58	0,00	58 149,58	0,00	15 689,15	0,00	15 689,15	625 096,31
II.	Razem środki trwałe (poz. 2.1 do 2.5)	184 477 380,63	0,00	16 424 600,03	8 397 243,53	24 821 843,56	0,00	282 749,15	0,00	282 749,15	209 016 475,04

część II

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Umorzenie - stan na koniec okresu (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja na rok obrotowy	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)		stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
I.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	6 088,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 088,50	0,00	0,00
I.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	48 509,03	0,00	4 720,00	0,00	4 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 229,03	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (poz. I.1+I.2)	54 597,53	0,00	4 720,00	0,00	4 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 317,53	0,00	0,00
2.1.	Grunt, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 545 629,99	48 738 671,50
2.1.1.	Grunt, stanowiące własność jst przekazywane 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	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	36 580 878,51	0,00	6 431 595,65	0,00	6 431 595,65	0,00	0,00	0,00	0,00	43 032 474,16	104 276 886,96	111 345 248,18
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyn	1 970 626,26	0,00	154 248,02	0,00	154 248,02	0,00	12 810,00	0,00	12 810,00	2 112 064,28	1 000 229,84	896 677,42
2.4.	Środki transportu	2 006 880,97	0,00	203 713,58	0,00	203 713,58	0,00	254 250,00	0,00	254 250,00	1 956 344,55	513 612,22	309 898,64
2.5.	Inne środki trwałe	571 512,60	0,00	64 031,58	0,00	64 031,58	0,00	15 689,15	0,00	15 689,15	619 875,03	11 123,28	5 221,28
II.	Razem środki trwałe (poz. 2.1 do 2.5)	41 129 898,34	0,00	6 873 608,83	0,00	6 873 608,83	0,00	282 749,15	0,00	282 749,15	47 720 758,02	143 347 482,29	161 295 717,02

* Przez przeniesienie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi

Główna Księgowa
mgr Katarzyna Kuhn

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Wodzisławiu Śląskim
mgr Tomasz Wójcik

Tabela II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	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
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0	0	0	0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0	0	0	0
3.	Razem	0	0	0	0

Główna Księgowa
mgr Katarzyna Kühn

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Wodzisławiu Śląskim
mgr Tomasz Wójcik

Tabela II.1.7. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg. grupy należności z bilansu	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie (wykorzystanie i rozwiązanie)	
1	2	3	4	5	6
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe należności	80 778,71	2 747,99	0,00	83 526,70
	Razem	80 778,71	2 747,99	0,00	83 526,70

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej zmniejszenia odpisów podaje się należności dopisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji oraz podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Wodzisławiu Śląskim
mgr Tomasz Wójcik

Główna Księgowa
mgr Katarzyna Kühn

Tabela II.1.8. Informacja o stanie rezerw

STAROSTWO POWIATOWE
w Wodzisławiu Śl.

Wzrost: 23. MAR. 2022

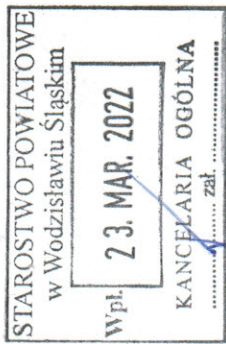
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem zmniejszenia (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	...					0	0
2.	...					0	0
...	...					0	0
	Razem	0	0	0	0	0	0

Główna Księgowa
mgr Katarzyna Kühn

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Wodzisławiu Śląskim
mgr Tomasz Wojcik

Tabela II.2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.	nie dotyczy			
	Razem			



Główna Księgowa
mgr Katarzyna Kühn

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Wodzisławiu Śląskim
mgr Tomasz Wójcik

Tabela II.1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)	0,00	0,00
	nie dotyczy		
2	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)	0,00	0,00
	nie dotyczy		
3	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: (wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)	2 607 004,30	2 900 608,85
3.1.	Opłata za zezwolenie na zajęcie pasa drogowego wydanego w drodze decyzji administracyjnej - należności długoterminowe (art. 40 ustawy o drogach publicznych tj. Dz. U. 2020 poz. 470)	2 607 004,30	2 900 608,85

STAROSTWO POWIATOWE
w Wodzisławiu Śląskim
Wpł. 23. MAR. 2022
KANCELARIA OGÓLNA
..... zał.

Główna Księgowa
mgr Katarzyna Kühn
DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Wodzisławiu Śląskim
mgr Tomasz Wójcik