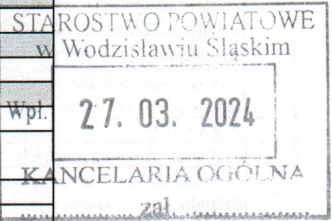


INFORMACJA DODATKOWA	
<b>I.</b>	<b>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:</b>
1.	
1.1.	NAZWA JEDNOSTKI <b>POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W WODZISŁAWIU ŚLĄSKIM Z SIEDZIBĄ W SYRYNI</b>
1.2.	SIEDZIBA JEDNOSTKI <b>SYRYNIA</b>
1.3.	ADRES JEDNOSTKI <b>UL. RACIBORSKA 3, 44-361 SYRYNIA</b>
1.4.	PODSTAWOWY PRZEDMIOT 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 <b>2023 ROK</b>
3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE <b>DANE JEDNOSTKOWE</b>
4.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI) <b>1. ŚRODKI TRWAŁE, WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE ORAZ ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE</b> 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), 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. 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. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji księgowej najpóźniej w ostatnim dniu miesiąca, w którym przyjęto je do używania. Jednorazowo umarza się i w całości zalicza w koszty w miesiącu przyjęcia do używania: 1) meble i dywany, 2) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) 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. 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.). Dolna granica wartości części dodatkowych lub peryferyjnych środków trwałych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego to 10 000,00 zł, 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. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje w okresach miesięcznych – na koniec każdego miesiąca. W przypadku likwidacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umorzenie ujmowane jest w księgach rachunkowych w dniu likwidacji, zbycia lub nieodpłatnego przekazania. Umorzenie należne zostaje za cały miesiąc w którym dokonano likwidacji środka trwałego. Księgi inwentarzowe, z zastrzeżeniem lit. m, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 100% w momencie oddania ich do używania, których wartość jest wyższa niż 400 zł.





	Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:
	- meble,
	- komputery,
	- monitory,
	- drukarki.
	Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie niezwiązana z udzieleniem nowej licencji zaliczana jest bezpośrednio do kosztów. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnej i prawnej.
	Środki trwałe w budowie – wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
	<b>2. ZAPASY</b>
	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.
	<b>3. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>
	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.
	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.
	<b>4. AKTYWA PIENIĘŻNE</b>
	Na dzień bilansowy środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.
	<b>5. ZOBOWIĄZANIA</b>
	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.
	<b>6. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW</b>
	Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.
	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. Ponośzone 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.
	<b>14. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE</b>
	Należności wynikające z decyzji administracyjnych mających charakter wieloletni powodują powstanie należności długoterminowych. Ewidencja księgowa należności długoterminowych następuje z dniem wystawienia decyzji.
	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.
<b>5.</b>	<b>INNE INFORMACJE</b>



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
	<b>Tabela II.1.1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <b>nie dysponuje</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <b>nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto <b>nie dotyczy</b>
1.5.	wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu <b>4548.54 Pozostałe środki trwałe, urządzenie biurowe marki Sharp model MX-2314 (umowa dzierżawy)</b> <b>500.00 Pozostałe środki trwałe, urządzenie CPE Ubiquiti AC (umowa dzierżawy)</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <b>nie dotyczy</b>
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) <b>Tabela II.1.7</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <b>nie dotyczy</b>
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 <b>nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat <b>nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat <b>nie dotyczy</b>
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 <b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <b>nie dotyczy</b>
1.12.	łącznie 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 <b>nie dotyczy</b>
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 <b>Tabela II.1.13.</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <b>2 980 491.29 zł</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <b>53 696.07 zł</b>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <b>nie dotyczy</b>
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 <b>nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <b>odszkodowania - 8 813.55 zł</b>
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 <b>nie dotyczy</b>
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 <b>x</b>

Główna Księgowa  
mgr Katarzyna Kühn

główny księgowy

2024-03-27

rok-miesiąc-dzień

DYREKTOR  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Wodzisławiu Śląskim  
mgr Tomasz Wójcik

kierownik jednostki



**Powiatowy Zarząd Dróg  
w Wodzisławiu Śl.  
Z siedzibą w Syryni  
44-361 Syrynia, ul. Raciborska 3**

Tablica 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 (nabyte)	przemieszczenie wewnętrzne*	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1											
1.1	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
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	58 753.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 864.01	0.00	2 864.01	55 889.15
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.2)</b>	<b>64 841.66</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2 864.01</b>	<b>0.00</b>	<b>2 864.01</b>	<b>61 977.65</b>
2.1.	Inne środki trwałe	54 756 962.17	0.00	4 396 517.00	0.00	4 396 517.00	10 255.00	0.00	0.00	10 255.00	59 143 224.17
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jest 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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	169 896 261.80	0.00	192 540.84	41 838 333.28	42 030 894.12	0.00	0.00	0.00	0.00	211 927 155.92
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 529 425.05	0.00	0.00	51 067.51	51 067.51	0.00	0.00	0.00	0.00	3 580 492.56
2.4	Środki transportu	2 327 743.19	0.00	0.00	37 160.00	37 160.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 364 903.19
2.5	Inne środki trwałe	623 126.30	0.00	31 544.33	0.00	31 544.33	0.00	19 287.99	0.00	19 287.99	635 382.64
<b>II.</b>	<b>Razem środki trwałe (poz. 2.1 do 2.5)</b>	<b>231 133 518.51</b>	<b>0.00</b>	<b>4 620 602.17</b>	<b>41 926 580.79</b>	<b>46 547 182.96</b>	<b>10 255.00</b>	<b>19 287.99</b>	<b>0.00</b>	<b>29 542.99</b>	<b>277 651 158.48</b>

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)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
0													
1.1	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
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	58 753.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 864.01	0.00	2 864.01	55 889.15	0.00	0.00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.2)</b>	<b>64 841.66</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2 864.01</b>	<b>0.00</b>	<b>2 864.01</b>	<b>61 977.65</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2.1.	Grunty, w tym	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jest 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	0.00	0.00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	52 039 985.36	0.00	7 830 697.61	3 382.80	7 834 080.41	0.00	0.00	0.00	0.00	59 874 065.77	117 856 276.44	152 033 090.15
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 279 507.05	0.00	229 835.85	0.00	229 835.85	0.00	0.00	0.00	0.00	2 509 342.90	1 249 918.00	1 071 149.66
2.4	Środki transportu	2 114 096.63	0.00	67 983.50	0.00	67 983.50	0.00	0.00	0.00	0.00	2 182 080.13	213 646.56	182 823.06
2.5	Inne środki trwałe	620 554.82	0.00	34 025.81	0.00	34 025.81	0.00	19 287.99	0.00	19 287.99	635 292.64	2 571.48	90.00
<b>II.</b>	<b>Razem środki trwałe (poz. 2.1 do 2.5)</b>	<b>57 054 143.86</b>	<b>0.00</b>	<b>8 162 542.77</b>	<b>3 382.80</b>	<b>8 165 925.57</b>	<b>0.00</b>	<b>19 287.99</b>	<b>0.00</b>	<b>19 287.99</b>	<b>65 200 781.44</b>	<b>174 079 374.65</b>	<b>212 450 377.04</b>

\* Przez przemieszczenie 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

**DYREKTOR**  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Wodzisławiu Śląskim  
*mgr Tomasz Wójcik*

**Główna Księgowa**  
*mgr Katarzyna Kühn*



Powiatowy Zarząd Dróg  
w Wodzisławiu Ślą.  
z siedzibą w Syryni  
44-361 Syrynia, ul. Raciborska 3

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
<b>3.</b>	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

DYREKTOR  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Wodzisławiu Śląskim  
*mgr Tomasz Wójcik*

Główna Księgowa  
*mgr Katarzyna Kühn*

STAROSTWO POWIATOWE  
w Wodzisławiu Śląskim  
Wpł. 27.03.2024  
KANCELARIA OGÓLNA  
zał.



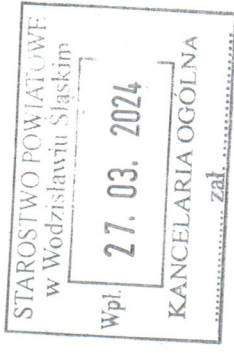


Tabela II.1.7. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

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	88 060.90	5 566.31	0.00	93 627.21
	<b>Razem</b>	<b>88 060.90</b>	<b>5 566.31</b>	<b>0.00</b>	<b>93 627.21</b>

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

Główna Księgowa  
*Kühn*  
mgr Katarzyna Kühn

DYREKTOR  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Wodzisławiu Śląskim  
mgr Tomasz Wójcik



Tabela II.1.8. Informacja o stanie rezerw

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

DYREKTOR  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Wodzisławiu Śląskim  
*mgr Tomasz Wojcik*

*Główna Księgowa*  
*mgr Katarzyna Kuhn*



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 biernie 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)	2 926 884.20	2 294 850.15
3.1.	Oплата за зezwolenie na zajęcie pasa drogowego wydanego w drodze decyzji administracyjnej (art. 40 ustawy o drogach publicznych tj. Dz. U. 2024 poz.320)	2 926 884.20	2 294 850.15

DYREKTOR  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Wodzisławiu Śląskim  
*mgr Tomasz Wójcik*

*Glówna Kątegowa*  
*mgr Katarzyna Kühn*



**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	4	5
1.	nie dotyczy		
	<b>Razem</b>		

Powiatowy Zarząd Dróg  
w Wodzisławiu Śl.  
z siedzibą w Syryni  
44-361 Syrynia, ul. Raciborska 3

STAROSTWO POWIATOWE  
w Wodzisławiu Śląskim  
Wpi. 27.03.2024  
KANCELARIA OGÓLNA  
Zał.

DYREKTOR  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Wodzisławiu Śląskim  
*mgr Tomasz Wójcik*

*Główna księgową*  
*mgr Katarzyna Kühn*