

Wpłynęło 26. 03. 2024

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	przydzielono
1.		ilość zł
1.1	nazwę jednostki	Podpis
	Powiatowy Zarząd Dróg w Szczecinku	
1.2	siedzibę jednostki	
	78- 400 Szczecinek ul. Warcisława IV 16	
1.3	adres jednostki	
	78-400 Szczecinek ul. Warcisława IV 16	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Administrowanie drogami powiatowymi	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	1 styczeń 2023r. do 31.12.2023 r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	Sprawozdanie jednostkowe	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz jednostki. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) meble i dywany, b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 501,00 zł – do 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: – początkowej do 500,00 zł za wyjątkiem (monitorów, drukarek, urządzeń wielofunkcyjnych i komputerów) jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji pozabilansowej. – początkowej od 501,00 do 10 000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia ich do używania . – początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wprowadza do ewidencji bilansowej. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO –pierwsze przyszło , pierwsze wyszło.	

5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
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
	- informacje wg załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie posiada
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	- 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
	- nie dotyczy
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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	- informacje wg załącznika nr 3
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
	- nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	- nie dotyczy
d)	Pozostałe zobowiązania wg okresów wymagalności do 1 roku, załącznik nr 4
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- nie dotyczy

1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 5
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2022 roku pomiędzy jednostkami wg załącznika nr 6
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
	- informacje wg załącznika nr 7
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- wg załącznika nr 8
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
3.1.	Zmiany w polityce rachunkowości Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Łukomska
(główny księgowy)

2024 03 26
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg
w Szczecinku

mgr. Roman Romanuk
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Wpłynęło 26. 03. 2024

przyszedłono
ilość zał.
Podpis

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	2	3
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
4	Materiały	według rzeczywistych cen zakupu
5	Należności	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu/ W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
6	Zobowiązania	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu. W kwocie wymagalnej zapłaty
7	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	według wartości nominalnej
8	Pozostałe aktywa i pasywa	według wartości nominalnej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Ławrowska
(główny księgowy)

2024 03 26
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg
Kierownik jednostki

mgr Roman Romaniuk

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umożenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja a	przychody	przemieszczenie 1)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	Inne *)			Umożnienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3+14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	371 283,32	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	371 283,32	338 740,40	21 191,46	0,00	359 931,86	32 542,92	11 351,46
2	Środki trwałe:	388 640 111,15	0,00	679 538,78	27 115 066,98	27 794 605,76	0,00	0,00	11 247,33	6 929,42	18 176,75	416 416 540,16	272 279 745,94	16 906 164,52		289 174 663,13	116 360 365,21	127 241 877,03
Grupa 0	Grunt	23 693 210,81	0,00	0,00	66 000,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	6 929,42	6 929,42	23 752 281,39	0,00	0,00	0,00	0,00	23 693 210,81	23 752 281,39
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	972 586,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 562,33	0,00	0,00	965 004,63	436 975,30	23 866,32	7 562,33	453 279,29	535 591,66	511 725,34
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	360 811 028,08	0,00	286 392,28	26 950 466,98	27 236 859,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388 047 887,34	269 537 463,89	16 573 953,18	0,00	286 111 417,07	91 273 564,19	101 936 470,27
Grupa 3	Kolty i maszyny energetyczne	14 642,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 642,01	10 983,60	732,24	0,00	11 715,84	3 658,41	2 926,17
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	44 242,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 242,41	14 730,24	4 424,28		19 154,52	29 512,17	25 087,89
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 356 248,44	0,00	257 685,00	0,00	257 685,00	0,00	0,00	3 685,00	0,00	3 685,00	1 610 248,44	1 014 167,78	87 087,08	3 685,00	1 097 569,86	342 080,66	512 678,58
Grupa 6	Urządzenia techniczne	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	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	1 734 519,44	0,00	135 461,50	98 600,00	234 061,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 968 580,94	1 251 772,13	216 101,42		1 467 873,55	482 747,31	500 707,39
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	13 653,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 653,00	13 653,00	0,00	0,00	13 653,00	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Ławrowska
(główny księgowy)

Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg

Szczecinek

(Kierownik jednostki)

mgr Roman Romanuk

2024 03 26

(rok, miesiąc, dzień)

POWIATOWY ZARZĄD DRÓG
ul. Warciśława IV 16
78-400 SZCZECINEK

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

STAROSTWO POWIATOWE
W SZCZECINKU
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA

Wpłynęło 26.03.2024

przeznaczono
ilość za
Podpis

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾		
1	2	3	4	5	6	
Należności ogółem, w tym:						
1	Należności budżetowe	107,89	7,93	30,56		85,26
-	należność główna	107,89	7,93	30,56		85,26
-	odsetki	94,18	0,00	27,78		66,40
2	dochodzone na drodze sądowej	12,71	7,93	2,78		18,86
-	należność główna	0,00	0,00	0,00		0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00		0,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00		0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00		0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00		0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00		0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Ławrowska
(główny księgowy)

2024 03 26
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg
w Szczecinku
Kierownik jednostki

STAROSTWO POWIATOWE
W SZCZECINKU
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA

Wypłynęło 26. 03. 2024

Przydzielono
Ilość za
Podpis

POWIATOWY ZARZĄD DRÓG
ul. Warcisława IV 16
Załącznik nr 4

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej
Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności					Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	279 372,76	238 450,31	0,00	0,00	0,00	238 450,31	
3	Zobowiązania wobec budżetów	9 047,00	12 670,00	0,00	0,00	0,00	12 670,00	
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	114 035,24	118 443,42	0,00	0,00	0,00	118 443,42	
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	165 323,98	174 449,27	0,00	0,00	0,00	174 449,27	
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	3 600,00	8 045,00	0,00	0,00	0,00	8 045,00	
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	40,74	462,45	0,00	0,00	0,00	462,45	
	Razem:	571 419,72	552 520,45	0,00	0,00	0,00	552 520,45	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Ławrowska
(główny księgowy)

2024 03 26
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg
(Kierownik jednostki)
mgr Roman Romaniuk

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	2 216 276,67
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	33 015,06
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	165 323,98
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	391 071,12
	odprawa emerytalna/ rentowa	165 504,00
	nagroda jubileuszowa	74 590,00
	nagrody uznaniowe	96 200,00
	ekwiwalent za urlop	0,00
odzież robocza i świadczenia BHP		54 777,12

GLÓWNY KSIĘGOWY
.....
(główny księgowy)

2024 03 26
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTWO POWIATOWE
W SZCZECINKU
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA
Wpłynęło 26.03.2024
przeznaczono
ile
Podpis

Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg
w Szczecinku
(kierownik jednostki) maniuł

Wpłynęło 26.03.2024

Informacje uzupełniające dotyczące wzajemnych rozliczeń między jednostkami

Załącznik do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego: Powiatowy Zarząd Dróg, za 2023 rok.

Sprawozdanie finansowe	Treść informacji uzupełniających	Kwota BO	Kwota BZ
Bilans jednostki	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej		
	1. Poz.bilansu Aktywa B.II.-wartość należności od innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi jednostki samorządu terytorialnego w podziale na należności wg pozycji bilansu, od poz.B.II.1.do B.II.5.,w tym od jednostek:		
	1.1. (poz.bilansu) poz.	0,00	
	1.1.a -		
	2. Poz. Bilansu Pasywa C.-wartość zobowiązań wobec innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi jednostki samorządu terytorialnego w podziale na zobowiązania wg pozycji bilansu.poz.C według pozycji bilansowych, w tym wobec jednostek:		
	2.1. (poz.bilansu) poz.	0,00	
Rachunek zysków i strat	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej		
	1. Wartość kosztów ponoszonych w danym roku budżetowym na rzecz innych samorządowych jednostek budżetowych, według pozycji r.z. i s.j., w tym na rzecz jednostek:	13 123,80	13 123,80
	1.1. (poz. r.z. i s.j.) Powiat Szczecinecki poz.B.II	9 685,56	9 685,56
	1.2. (poz. r.z. i s.j.) Powiat Szczecinecki poz.B.III	1 928,76	1 928,76
	1.3. (poz. r.z. i s.j.) Powiat Szczecinecki poz.B.VII	1 509,48	1 509,48
	2. Wartość przychodów uzyskanych w danym roku budżetowym od innych samorządowych jednostek budżetowych, według pozycji r.z. i s.j., w tym od jednostek:		
Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej		
	1. Wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych przekazanych nieodpłatnie do innych jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego będących jednostkami, wg pozycji w z.z.w f.j., w tym dla jednostek:		
	1.1. (poz.z.z w f.j.) poz. I.2.6	873 082,92	62 738,05
	Powiat Szczecinecki	873 082,92	62 738,05
	2. Wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie do innych jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego, funkcjonujących w formie jednostek lub zakładów budżetowych, wg pozycji w z.z.w f.j., w tym od jednostek::		
	2.1. (poz.z.z w f.j.) poz. I.1.6	9 084 342,75	27 002 343,38
	Powiat Szczecinecki	9 084 342,75	27 002 343,38

Szczecinek 26.03.2024

Gł. Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Ławrowska

Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg
w Szczecinku

mgr Roman Romaniuk

POWIATOWY ZARZĄD DRÓG
ul. Warcisława IV 16
78-226 Szczecinek nr 7

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej
Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	
		2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *		344 660,91
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		0,00

* obroty WN konta 080

GŁÓWNY KSIĘGOWY
D.Ł.
Danuta Ławrowska
.....
(główny księgowy)

2024 03 26
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg
W Szczecinku
.....
(kierownik jednostki) niuk



STAROSTWO POWIATOWE
W SZCZECINKU
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA
Wypłynęło 26.03.2024
przydzielono
Ilość zał. 1

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	0,00	7 047,90
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	pomoc DE MINIMIS	0,00	
	odszkodowanie za zniszczone mienie	0,00	7 047,90
2	Koszty	0,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

51
Danuta Ławrowska

(główny księgowy)

Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg
w Szczecinku

mgr Danuta Romaniuk
(kierownik jednostki)

2024 03 26
(rok, miesiąc, dzień)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W SZCZECINKU ul. Warcisława IV 16 78-400 Szczecinek	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: POWIAT SZCZECINECKI
Numer identyfikacyjny REGON 330962901		B962F758D19811F3 
sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.		

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Danuta Maria Ławrowska (główny księgowy)	2024.03.26 rok mies. dzień	Roman Romaniuk (kierownik jednostki)
--	--	--

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Zarząd Dróg w Szczecinku
1.2	siedzibę jednostki
	78- 400 Szczecinek ul. Wacisława IV 16
1.3	adres jednostki
	78-400 Szczecinek ul. Wacisława IV 16
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administrowanie drogami powiatowymi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 styczeń 2023r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. - Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. - Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. - Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz jednostki. - Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku. - Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 501,00 zł – do 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. - Nie umarza się gruntów. - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. - Składniki majątku o wartości: - początkowej do 500,00 zł za wyjątkiem (monitorów, drukarek, urządzeń wielofunkcyjnych i komputerów) jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji pozabilansowej. - początkowej od 501,00 do 10 000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia ich do używania. - początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wprowadza do ewidencji bilansowej. - W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. - Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. - Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO –pierwsze przyszło , pierwsze wyszło.

1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 5
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2022 roku pomiędzy jednostkami wg załącznika nr 6
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
	- informacje wg załącznika nr 7
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- wg załącznika nr 8
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
3.1.	Zmiany w polityce rachunkowości Nie dotyczy

Danuta
Maria
Ławrowska

Elektronicznie
podpisany przez
Danuta Maria
Ławrowska
Data: 2024.03.27
12:39:05 +01'00'

.....
(główny księgowy)

26.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

Roman
Romaniuk

Elektronicznie
podpisany przez
Roman Romaniuk
Data: 2024.03.27
12:41:51 +01'00'

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2
Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	371 283,32	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	371 283,32	338 740,40	21 191,46	0,00	359 931,86	32 542,92	11 351,46
2	Środki trwałe:	388 640 111,15	0,00	679 538,78	27 115 066,98	27 794 605,76	0,00	0,00	11 247,33	6 929,42	18 176,75	416 416 540,16	272 279 745,94	16 905 164,52	0,00	289 174 663,13	116 360 865,21	127 241 877,03
Grupa 0	Grunt	23 693 210,81	0,00	0,00	66 000,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	6 929,42	6 929,42	23 752 281,39	0,00	0,00	0,00	0,00	23 693 210,81	23 752 281,39
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	972 566,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 562,33	0,00	0,00	965 004,63	436 975,30	23 866,32	7 562,33	453 279,29	535 591,66	511 725,34
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	360 811 028,08	0,00	286 392,28	26 950 466,98	27 236 859,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388 047 887,34	269 537 463,89	16 573 953,18	0,00	286 111 417,07	91 273 564,19	101 836 470,27
Grupa 3	Kable i maszyny energetyczne	14 642,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 642,01	10 983,60	732,24	0,00	11 715,84	3 658,41	2 926,17
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	44 242,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 242,41	14 730,24	4 424,28	0,00	19 154,52	29 512,17	25 087,89
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 356 248,44	0,00	257 685,00	0,00	257 685,00	0,00	0,00	3 685,00	0,00	3 685,00	1 610 248,44	1 014 167,78	87 087,08	3 685,00	1 097 569,86	342 080,66	512 678,58
Grupa 6	Urządzenia techniczne	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	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	1 734 519,44	0,00	135 461,50	98 600,00	234 061,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 968 580,94	1 251 772,13	216 101,42	0,00	1 467 873,55	482 747,31	500 707,39
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	13 653,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 653,00	13 653,00	0,00	0,00	13 653,00	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*)

26.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Danuta Maria Ławrowska
Elektronicznie podpisany przez Danuta Maria Ławrowska
Data: 2024.03.27 12:39:36 +01'00'

Roman Romaniuk
Elektronicznie podpisany przez Roman Romaniuk
Data: 2024.03.27 12:42:22 +01'00'

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	279 372,76	238 450,31	0,00	0,00	0,00	238 450,31
3	Zobowiązania wobec budżetów	9 047,00	12 670,00	0,00	0,00	0,00	12 670,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	114 035,24	118 443,42	0,00	0,00	0,00	118 443,42
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	165 323,98	174 449,27	0,00	0,00	0,00	174 449,27
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	3 600,00	8 045,00	0,00	0,00	0,00	8 045,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	40,74	462,45	0,00	0,00	0,00	462,45
Razem:		571 419,72	552 520,45	0,00	0,00	0,00	552 520,45

Danuta
Maria
Ławrowska

Elektronicznie
podpisany przez
Danuta Maria
Ławrowska
Data: 2024.03.27
12:40:00 +01'00'

.....
(główny księgowy)

Roman
Romaniuk

Elektronicznie
podpisany przez
Roman Romaniuk
Data: 2024.03.27
12:42:53 +01'00'

.....
(kierownik jednostki)

26.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

Informacje uzupełniające dotyczące wzajemnych rozliczeń między jednostkami

Załącznik do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego: Powiatowy Zarząd Dróg, za 2023 rok.

Sprawozdanie finansowe	Treść informacji uzupełniających	Kwota BO	Kwota BZ
Bilans jednostki	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej		
	1. Poz.bilansu Aktywa B.II.-wartość należności od innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi jednostki samorządu terytorialnego w podziale na należności wg pozycji bilansu, od poz.B.II.1.do B.II.5.,w tym od jednostek:		
	1.1. (poz.bilansu) poz.	0,00	
	1.1.a -		
	2. Poz. Bilansu Pasywa C.-wartość zobowiązań wobec innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi jednostki samorządu terytorialnego w podziale na zobowiązania wg pozycji bilansu,poz.C według pozycji bilansowych, w tym wobec jednostek:		
	2.1. (poz.bilansu) poz.	0,00	
Rachunek zysków i strat	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej		
	1. Wartość kosztów ponoszonych w danym roku budżetowym na rzecz innych samorządowych jednostek budżetowych, według pozycji r.z. i s.j., w tym na rzecz jednostek:	13 123,80	13 123,80
	1.1. (poz. r.z. i s.j.) Powiat Szczecinecki poz.B.II	9 685,56	9 685,56
	1.2. (poz. r.z. i s.j.) Powiat Szczecinecki poz.B.III	1 928,76	1 928,76
	1.3. (poz. r.z. i s.j.) Powiat Szczecinecki poz.B.VII	1 509,48	1 509,48
	2. Wartość przychodów uzyskanych w danym roku budżetowym od innych samorządowych jednostek budżetowych, według pozycji r.z. i s.j., w tym od jednostek:		
Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej		
	1. Wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych przekazanych nieodpłatnie do innych jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego będących jednostkami, wg pozycji w z.z.w f.j., w tym dla jednostek:		
	1.1. (poz.z.z w f.j.) poz. I.2.6	873 082,92	62 738,05
	Powiat Szczecinecki	873 082,92	62 738,05
	2. Wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie do innych jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego, funkcjonujących w formie jednostek lub zakładów budżetowych, wg pozycji w z.z.w f.j., w tym od jednostek::		
	2.1. (poz.z.z w f.j.) poz. I.1.6	9 084 342,75	27 002 343,38
	Powiat Szczecinecki	9 084 342,75	27 002 343,38

Szczecinek 26.03.2024
Gł. Księgowy

Danuta
Maria
Ławrowska
Elektronicznie
podpisany przez
Danuta Maria
Ławrowska
Data: 2024.03.27
12:40:23 +01'00'

Roman
Romanu
k
Dyrektor
Elektronicznie
podpisany przez
Roman Romanuik
Data: 2024.03.27
12:43:24 +01'00'

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	0,00	7 047,90
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	pomoc DE MINIMIS	0,00	
	odszkodowanie za zniszczone mienie	0,00	7 047,90
2	Koszty	0,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

Danuta
Maria
Ławrowska

Elektronicznie
podpisany przez
Danuta Maria
Ławrowska
Data: 2024.03.27
12:40:48 +01'00'

.....
(główny księgowy)

Roman
Romaniuk

Elektronicznie
podpisany przez
Roman Romaniuk
Data: 2024.03.27
12:43:53 +01'00'

.....
(kierownik jednostki)

26.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)