


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Powiatowy Zarząd Dróg w Kazimierzy Wielkiej</b> ul. Koszycka 29  28-500 Kazimierza Wielka	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Zarząd Powiatu Kazimierskiego
		Wysłać bez pisma przewodniego 76963FE5847E5846 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>291151710</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2020 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	18 558 527,54	18 526 110,69	A Fundusz	18 488 707,25	18 492 965,16
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	20 467 052,33	20 364 080,06
A.II Rzeczowe aktywa trwale	18 558 527,54	18 526 110,69	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 978 345,08	-1 871 114,90
A.II.1 Środki trwale	18 558 527,54	18 526 110,69	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	16 952 213,00	16 952 213,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 978 345,08	-1 871 114,90
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 475 091,46	1 385 628,08	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	55 846,44	138 572,97	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	75 376,64	49 696,64	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwale	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	175 409,18	122 078,48
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	175 409,18	122 078,48
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	37 510,62	25 649,69
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 648,00	4 824,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	60 315,09	24 371,89
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	41 591,80	42 826,48

Główny księgowy

*Anna Gabrys*  
Anna Gabrys  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2021-01-26

(rok, miesiąc, dzień)

76963FE5847E5846

DYREKTOR

*Tomasz Dalewicz*  
Tomasz Dalewicz

(kierownik jednostki)  
*Tomasz Dalewicz*



A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	14 955,03	8 355,81
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	15 809,62	15 861,06
B Aktywa obrotowe	105 588,89	88 932,95	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	87 739,67	71 729,02	D.II.8 Fundusze specjalne	579,02	189,55
B.I.1 Materiały	87 739,67	71 729,02	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	579,02	189,55
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 460,58	1 153,32			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 460,58	1 153,32			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 388,64	16 050,61			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	16 388,64	16 050,61			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

*Anna Gabrys*  
**Główny Księgowy**  
 (główny księgowy)

2021-01-26  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
*Tomasz Dalewicz*  
 (kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>18 664 116,43</b>	<b>18 615 043,64</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>18 664 116,43</b>	<b>18 615 043,64</b>

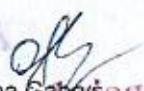
*Główny Księgowy*  
 Anna Gabrys  
 (główny księgowy)  
*Anna Gabrys*

SJO BeSTia

2021-01-26  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 76963FE5847E5846

**DYREKTOR**  
 Tomasz Dalewicz  
 (kierownik jednostki)  
*Tomasz Dalewicz*



  
Anna Gabrys  
(główny księgowy)

SJO BeSTia


*Anna Gabrys*


2021-01-26

(rok, miesiąc, dzień)

76963FE5847E5846

**DYREKTOR**

  
Tomasz Dalewicz  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zarząd Dróg w Kazimierzy Wielkiej ul. Koszycka 29 28-500 Kazimierza Wielka	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'  sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b>	Adresat:  Zarząd Powiatu Kazimierskiego
Numer identyfikacyjny REGON  <b>291151710</b>		<b>317A752B4450FBF9</b> 

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

Główny księgowy

*Anna Gabrys*  
Anna Gabrys

(główny księgowy)

2021.01.26

rok mies. dzień

DYREKTOR

*Tomasz Dalewicz*  
Tomasz Dalewicz

(kierownik jednostki)

*Tomasz Dalewicz*

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny księgowy

Anna Górcys

(główny księgowy)

2021.01.26


rok mies dzień

DYREKTOR

Tomasz Dalewicz

(Kierownik Jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Powiatowy Zarząd Dróg w Kazimierzy Wielkiej</b> ul. Koszycka 29 28-500 Kazimierza Wielka	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: <b>Zarząd Powiatu Kazimierskiego</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>291151710</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>818ABE6282080349</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	20 564 847,74	20 467 052,33	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 024 749,14	2 475 099,86	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 997 349,14	2 211 736,21	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	27 400,00	258 558,27	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	4 805,38	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 122 544,55	2 578 072,13	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 937 746,81	1 978 345,08	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	150 133,57	190 588,92	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	27 400,00	258 558,27	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	150 579,86	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	7 264,17	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	20 467 052,33	20 364 080,06	

Główny księgowy  
 Anna Gabrys  
 główny księgowy  
 Anna Gabrys

2021-01-26  
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
 Tomasz Dalewicz  
 kierownik jednostki  
 Tomasz Dalewicz

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 978 345,08	-1 871 114,90
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 978 345,08	-1 871 114,90
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	18 488 707,25	18 492 965,16

Główny księgowy

*Anna Gabrys*  
 Anna Gabrys  
 główny księgowy

2021-01-26  
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR


*Tomasz Dalewicz*  
 Tomasz Dalewicz  
 kierownik jednostki



Główny księgowy  
Anna Gabrys  
główny księgowy  
Anna Gabrys

2021-01-26  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Tomasz Dalewicz  
Tomasz Dalewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zarząd Dróg w Kazimierzy Wielkiej ul. Koszycka 29  28-500 Kazimierza Wielka	<b>Rachunek zysków i strat jednostki          (wariant porównawczy)</b>  sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Kazimierskiego	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>291151710</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 726C1306426DED02 	
		<b>Stan na koniec          roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku          bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	145 868,54	153 729,73	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	145 868,54	153 729,73	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	2 111 373,56	2 061 010,20	
B.I. Amortyzacja	137 094,81	142 617,64	
B.II. Zużycie materiałów i energii	496 914,34	466 065,23	
B.III. Usługi obce	442 299,41	396 011,95	
B.IV. Podatki i opłaty	9 635,90	15 003,57	
B.V. Wynagrodzenia	827 838,89	840 831,37	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	183 090,81	189 723,79	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 499,40	10 756,65	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-1 965 505,02	-1 907 280,47	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	4 797,00	36 104,82	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	4 797,00	36 104,82	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	17 435,00	0,00	

Główny Księgowy

Anna Gabrys  
 główny księgowy  
 Anna Gabrys

2021-01-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Tomasz Dalewicz  
 kierownik jednostki  
 Tomasz Dalewicz



E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	17 435,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 978 143,02	-1 871 175,65
G.	Przychody finansowe	16 707,54	868,68
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	16 707,54	868,68
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	16 909,60	807,93
H.I.	Odsetki	0,00	807,93
H.II.	Inne	16 909,60	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 978 345,08	-1 871 114,90
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 978 345,08	-1 871 114,90

Główny księgowy  
 Anna Gabrys  
 główny księgowy  
 Anna Gabrys

2021-01-26  
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
 Tomasz Dalewicz  
 kierownik jednostki

Główny księgowy  
Anna Gabrys  
główny księgowy  
Anna Gabrys

SJO BeSTia

2021-01-26  
rok, miesiąc, dzień

726C1306426DED02

DYREKTOR  
Tomasz Dalewicz  
kierownik jednostki  
Tomasz Dalewicz



INFORMACJA DODATKOWA

1.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Zarząd Dróg w Kazimierzy Wielkiej
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Koszycka 29 28-500 Kazimierza Wielka
1.3	adres jednostki
	Ul. Koszycka 29 28-500 Kazimierza Wielka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania PKD 8413 Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 – 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się następujące ustalenia:</p> <p>a) Składniki majątkowe w używaniu o wartości do 199,99 zł księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie ich powstania i nie podlegają ewidencji ilościowej;</p> <p>b) Składniki majątkowe w używaniu o wartości od 200 zł a nie przekraczające 500 zł o charakterze wyposażenia biura np.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- kosze, aparaty telefoniczne ( z wyjątkiem telefonów komórkowych), karnisze, wykładziny,</li> <li>- lampki biurowe, czajniki elektryczne, lustra, tablice ogłoszeniowe,</li> <li>- książki (literatura fachowa),</li> <li>- itp.</li> </ul> <p>księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie ich powstania i bez księgowania ilościowo-wartościowych na koncie 013. Ujmowane są w ewidencji ilościowej.</p> <p>c) Składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 500 do 3500 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątkowych jednostki dokonują jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p>



d) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzone są również:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych
- odzież i umundurowanie (podlegające wpisowi do kartotek osobistego wyposażenia),
- meble i dywany,
- inwentarz żywy

e) środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500 zł łącznie z nieodliczonym podatkiem VAT, zostają wprowadzone do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych ( za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się metodą liniową zw. metodą równomiernych odpisów wg. stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne umarzone są wg. stawki – 50 %.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

f) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3500 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 3500 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. Korzystając z zapisów art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości stosujemy pewne uproszczenia polegające na kwalifikowaniu nakładów na ulepszenie nie przekraczających w roku budżetowym kwoty 3500 zł, jako nieistotnej w ocenie jednostki.

Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych - art. 20 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a środek trwały wprowadzony do ewidencji bilansowej składników majątkowych pozostaje w niej do momentu przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru – art. 32 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Wykreślenie z ewidencji środka trwałego może nastąpić tylko w wyniku likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru środków trwałych. Do czasu zaistnienia jednej z tych operacji jednostka ma obowiązek stosować przyjęte zasady rachunkowości w sposób ciągły. Zestawy komputerowe jako środki trwałe spełniające wymagania określone w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości obejmuje w szczególności: jednostki centralne, urządzenia wejścia w tym drukarki, skanery, monitor ekranowy, jednostki pamięci, jednostki zasilające, np. UPS. Do zestawu komputerowego wlicza się skaner oraz drukarkę ale tylko w przypadku gdy współpracują wyłącznie z jednym komputerem. Wówczas należy je traktować jako integralnie związane z jednostką centralną tzw. Urządzenia peryferyjne. W przypadku gdy skaner czy drukarka współpracuje z kilkoma komputerami (nie zostały przypisane do jednego komputera) to mogą być traktowane jako samodzielne zdolne do użytkowania a tym samym stanowić oddzielny obiekt inwentarzowy.

Wartość zespołu komputerowego zwiększa też systemowy program komputerowy ( np. Windows, DOS) umożliwia realizowanie podstawowych funkcji komputera. Na wartość początkową zespołu komputerowego nie mają wpływu programy użytkowe, tzw. Aplikacyjne (np. program finansowo-księgowy, edytory tekstu, arkusze kalkulacyjne, programy antywirusowe), które realizują konkretne zadania zgodne z potrzebami użytkownika i winny być kwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych jeżeli spełniają definicje określone w art. 3 ust. 1 pkt 14 ustawy o rachunkowości.

Przez ulepszenie środka rozumie się jego przebudowę, rozbudowę, modernizację lub rekonstrukcję, które powodują, że wartość użytkowa środka trwałego po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość – art. 31 ust. 1 ustawy o rachunkowości.



Jeżeli wymiana części zespołu komputerowego nie powoduje wzrostu posiadanej przy przyjęciu do użytkowania wartości użytkowanego komputera, mamy do czynienia z remontem, odtworzeniem pierwotnej wartości użytkowej, utraconej na skutek fizycznego zużycia, nawet jeśli remont przeprowadzony jest przy użyciu nowoczesnych technologii i materiałów uwzględniających postęp techniczny.

Wymiana monitora na nowy o podobnych parametrach jest remontem.

Jeżeli wymiana części zespołu komputerowego na inną, lepszą pod względem technologicznym, albo dokonano zakupu zupełnie nowego składnika do zespołu komputerowego i doszło w roku budżetowym do zwiększenia powyżej 3.500 zł wartości zespołu komputerowego – ulepszenia, to stanowi zwiększenie wartości początkowej zestawu komputerowego.

Jeśli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji i modernizacji, wartość początkową tych środków, powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 3.500 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku podatkowym przekracza 3.500 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania.

- Inwentaryzację środków trwałych i pozostałych środków trwałych przeprowadza się raz w ciągu 4 lat, ponieważ znajduje się na terenie strzeżonym ( monitoring).

Materiały nie objęte gospodarką magazynową i zaliczane bezpośrednio po zakupie w koszty ze względu na zasadę istotności oraz niską wartość bilansową.

Na koniec roku budżetowego gospodarką magazynową obejmuje się zakupione a nie zużyte:

- znaczne ilości materiałów o wartości powyżej 10.000 zł np. opał w kotłowni.

Materiały, które objęte są ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasów.



5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<p>Stan środków trwałych na początek roku wynosił 20 112 281,63 zł, z tego grunty stanowiły 16 952 213,00, budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 1 988 075,63 zł, urządzenia techniczne i maszyny 369 343,44zł, środki transportu 778 525,26 zł, a pozostałe środki trwałe 24 124,30 zł. W 2020r. miały miejsce inwestycje w postaci budowy trzech garaży blaszaków na placu PZD na łączną kwotę 28 325,72 zł (garaż blaszak 7/4/2,2 m – 8 360,90 zł, garaż blaszak 7/4/2,5m – 8 782,91 zł, garaż blaszak 7/4/3m. -11 181,91 zł), a także budowa garażu o konstrukcji stalowej 12/12 m na kwotę 122 726,24 zł. W ciągu roku miały miejsce inwestycje w postaci zakupu kosiarki do wykaszania poboczy na drogach powiatowych w kwocie 30 139,92 zł, zakup piaskarki – 59 901,00, zakup zagęszczarki do wykonywania remontu cząstkowego dróg w kwocie – 2 698,01 zł, zakup zalewarki do szczelin i krawędzi w kwocie 12 184,38 zł. Na stan środków trwałych przyjęto także sam. ciężarowy Scania P380 po cenie wykupu (leasing operacyjny) za kwotę 2 583,00 zł. Na stan środków trwałych przyjęto ze Starostwa Powiatowego w KW przekazany dokumentem PT opryskiwacz taczkowy mikrus na kwotę 4 862,10zł. Zakupiono także spawarkę inwertorową za kwotę 766,10 zł, lodówkę Beco na kwotę 899,99 zł, ekspres do kawy Philips za kwotę - 1 999,00 zł, dwa biurka za kwotę 2 200,00 zł (każde po 1 100,00 zł) szafkę do kuchni za kwotę 280,00 zł, podgrzewacz Delfin do pokoju socjalnego pracowników PZD -581,03 zł, zakupiono metalowe szafy ubraniowe dla pracowników 10 szt. za łączną kwotę 3 628,50 zł (362,85 zł szt.), drabinę aluminiową za 549,99 zł, szafkę na dokumenty za kwotę 424,81 zł, a także przyjęto na wyposażenie przekazane dokumentem PT ze Starostwa Powiatowego w KW lampę sterylizacyjną na stojaku na kwotę 2 431,06 zł i opryskiwacz SR 430 na kwotę - 2 300,00. Powiatowy Zarząd Dróg na koniec roku dokumentem PT przekazał do Starostwa Powiatowego w KW trzy garaże blaszaki na kwotę 28 325,72 zł i garaż o konstrukcji stalowej na kwotę 122 726,24 zł. Stan środków trwałych na koniec roku wynosił 20 240 710,52 zł z czego grunty stanowiły 16 952 213,00 zł, budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 1 988 075,63 zł, urządzenia techniczne i maszyny 482 194,95 zł, środki transportu 781 108,26 zł, natomiast pozostałe środki trwałe 37 118,68 zł. Na koniec roku dokonano odpisów umorzeniowych w łącznej kwocie 161 317,84 zł z czego umorzenie budynków lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w kwocie 89 463,38 zł, umorzenie urządzeń technicznych i maszyny 30 124,98 zł, środków transportu 28 263,00 zł, umorzenie innych środków trwałych 13 466,48 zł. Natomiast po stronie zmniejszeń w zakresie umorzeń miało miejsce umorzenie pozostałych środków trwałych w kwocie 472,10 zł. Wartości niematerialne i prawne stan na początek i na koniec roku był taki sam i wynosił 9 426,28 zł</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczystie
	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
	553 500,00 zł
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)
	Stan odpisów aktualizujących należności – odsetki na początek roku wynosił 738,50 zł, w ciągu roku zwiększono odpis na kwotę 807,93 zł, natomiast rozwiązano na kwotę 738,50 zł. Na koniec roku odpis aktualizujący należności wynosi 807,93 zł.
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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1 630,00 zł



1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	WN konta 080 255 975,27
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Główny księgowy

*Anna Gabryś*  
 Anna Gabryś  
 (główny księgowy)

2021-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Tomasz Dańewicz*  
 Tomasz Dańewicz  
 (kierownik jednostki)