

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Zarząd Dróg w Bielsku Podlaskim
1.2	siedzibę jednostki
	1) Obwód drogowy w Bielsku Podlaskim, ul. Widowska 1; 2) Obwód drogowy w Brańsku z/s w Brzeźnicy
1.3	adres jednostki
	ul. Widowska 1, 17-100 Bielsk Podlaski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD - 5221Z - działalność usługowa wspomagająca transport lądowy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 r.-31.12.2024 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 wycenia się na koniec roku obrotowego według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia. Jednorazowo umarza się pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Należności i zobowiązania dotyczące poprzedniego roku ujmuje się w księgach rachunkowych roku poprzedniego. Dochody i wydatki ujmuje się w terminie ich zapłaty. Nie dokonuje się czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Jednostka nie wycenia i nie prowadzi ewidencji bilansowej należności wieloletnich. Egzekwowanie należności przeprowadza się na bieżąco poprzez kontakt telefoniczny, mailowy. Gdy taka egzekucja jest nieskuteczna dokonuje się ściągnięcia należności poprzez wysłanie raz w roku upomnienia lub wystawienie tytułu wykonawczego dla należności o znacznej wartości lub powyżej dwóch lat. Odsetki od należności ujmuje się w księgach pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek naliczonych na koniec tego kwartału lub w momencie zapłaty odsetek, które nie zostały przypisane.
5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
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										
-----	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa. Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Wartość początkowa. Stan na koniec roku 3+(4+5+6+7)-(8+9+10+11)
			Zakup	Rozliczenie środków trwałych w budowie	Nieodpłatne otrzymanie	Inne	Nieodpłatne przekazanie	Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Grunty	4 416 525,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 416 525,51
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	170 707 327,66	0,00	9 098 067,73	2 448 501,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 253 896,39
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 696 663,10	192 987,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 500,00	0,00	2 859 150,40
1.4	Środki transportu	1 849 338,56	521 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 370 858,56
1.5	Inne środki trwałe	4 551,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 551,00
1.6	Wartości niematerialne i prawne	1 610 127,46	1 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 611 227,46

Zmiany wartości umorzenia środków trwałych oraz umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia 14+15+16	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 13+17-18	Wartość aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego 3-13	stan na koniec roku obrotowego 12-19
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 416 525,51	4 416 525,51
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 757 835,84	0,00	7 778 924,30	0,00	7 778 924,30	0,00	76 536 760,14	101 949 491,82	105 717 136,25
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 249 681,72	0,00	248 224,81	0,00	248 224,81	30 500,00	2 467 406,53	446 981,38	391 743,87

1.4	Środki transportu	1 467 074,56	0,00	169 811,20	0,00	169 811,20	0,00	1 636 885,76	382 264,00	733 972,80
1.5	Inne środki trwałe	4 551,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 551,00	0,00	0,00
1.6	Wartości niematerialne i prawne	885 144,96	0,00	726 082,50	0,00	726 082,50	0,00	1 611 227,46	724 982,50	0,00
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami									
	brak danych									
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych									
	brak danych									
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście									
	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									
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) -dane z konta 290									
Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego				
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie					
1	Z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2	Pozostałe	116 018,26	22 416,32	72,85	0,00	138 361,73				
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:									
	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
	<i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
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 - dane z konta 640
	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	950.207,75 - gwarancje ubezpieczeniowe/bankowe na wykonane roboty drogowe
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	3.647.834,61
1.16.	inne informacje (likwidacja jednostek)
	<i>nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
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 - saldo konta 080
	2.920.518,98
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>

3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>nie dotyczy</i>

|

