

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																																											
1.																																																																																																												
1.1	nazwę jednostki																																																																																																											
	Powiatowy Zarząd Dróg w Mrągowie																																																																																																											
1.2	siedzibę jednostki																																																																																																											
	11-700 Mrągowo, ul Nowogródzka 1																																																																																																											
1.3	adres jednostki																																																																																																											
	11-700 Mrągowo, ul Nowogródzka 1																																																																																																											
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																																											
	Działalność usługowa wspomagająca transport lądowy																																																																																																											
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																																																											
	od 01.01.2022r.-31.12.2022r.																																																																																																											
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne NIE																																																																																																											
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																																																											
	Zapasy: wg. ceny nabycia. Należności: w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania: w kwocie wymaganej zapłaty.																																																																																																											
5.	inne informacje																																																																																																											
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																																																																																																											
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">GRUPA ŚRODKA TRWAŁEGO</th> <th colspan="4">Wartość inwentarzowa</th> <th colspan="4">Umorzenia</th> <th rowspan="2">Wartość netto</th> </tr> <tr> <th>BO</th> <th>zmniejszenia</th> <th>zwiększenia</th> <th>BZ</th> <th>BO</th> <th>zmniejszenia</th> <th>naliczona amortyzacja</th> <th>BZ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grunty poz A II.1.1</td> <td>860 559,61</td> <td>2 625,00</td> <td>2 625,00</td> <td>860 559,61</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>860 559,61</td> </tr> <tr> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej poz A II. 1.2</td> <td>36 753 033,88</td> <td>0,00</td> <td>8 494 439,32</td> <td>45 247 473,20</td> <td>14 876 355,08</td> <td></td> <td>1 701 997,94</td> <td>16 578 353,02</td> <td>28 669 120 18</td> </tr> <tr> <td>Urządzenia techniczne i maszyny poz A II.1.3</td> <td>551 910,36</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>551 910,36</td> <td>504 172,76</td> <td></td> <td>19 774,44</td> <td>523 947,20</td> <td>27 963,16</td> </tr> <tr> <td>Środki transportu poz A II.1.4</td> <td>1 130 726,90</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 130 726,90</td> <td>1 025 124,76</td> <td></td> <td>61 107,96</td> <td>1 086 232,72</td> <td>44 494,18</td> </tr> <tr> <td>Inne środki trwałe poz A II.1.5</td> <td>5 307,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>5 307,00</td> <td>5 307,00</td> <td></td> <td></td> <td>5307,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td>9 950,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>9 950,00</td> <td>9 950,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td>9 950,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Pozostałe środki trwałe</td> <td>454 032,79</td> <td>0,00</td> <td>13 950,00</td> <td>467 982,79</td> <td>454 032,79</td> <td>0,00</td> <td>13 950,00</td> <td>467 982,79</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>RAZEM</td> <td>39 765 520,54</td> <td>2 625,00</td> <td>8 511 014,32</td> <td>48 273 909,86</td> <td>16 874 942,39</td> <td>0,00</td> <td>1 796 830,34</td> <td>18 671 772,73</td> <td>29 602 137,13</td> </tr> </tbody> </table>										GRUPA ŚRODKA TRWAŁEGO	Wartość inwentarzowa				Umorzenia				Wartość netto	BO	zmniejszenia	zwiększenia	BZ	BO	zmniejszenia	naliczona amortyzacja	BZ	Grunty poz A II.1.1	860 559,61	2 625,00	2 625,00	860 559,61					860 559,61	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej poz A II. 1.2	36 753 033,88	0,00	8 494 439,32	45 247 473,20	14 876 355,08		1 701 997,94	16 578 353,02	28 669 120 18	Urządzenia techniczne i maszyny poz A II.1.3	551 910,36	0,00	0,00	551 910,36	504 172,76		19 774,44	523 947,20	27 963,16	Środki transportu poz A II.1.4	1 130 726,90	0,00	0,00	1 130 726,90	1 025 124,76		61 107,96	1 086 232,72	44 494,18	Inne środki trwałe poz A II.1.5	5 307,00	0,00	0,00	5 307,00	5 307,00			5307,00	0,00	Wartości niematerialne i prawne	9 950,00	0,00	0,00	9 950,00	9 950,00		0,00	9 950,00	0,00	Pozostałe środki trwałe	454 032,79	0,00	13 950,00	467 982,79	454 032,79	0,00	13 950,00	467 982,79	0,00	RAZEM	39 765 520,54	2 625,00	8 511 014,32	48 273 909,86	16 874 942,39	0,00	1 796 830,34	18 671 772,73	29 602 137,13
GRUPA ŚRODKA TRWAŁEGO	Wartość inwentarzowa				Umorzenia				Wartość netto																																																																																																			
	BO	zmniejszenia	zwiększenia	BZ	BO	zmniejszenia	naliczona amortyzacja	BZ																																																																																																				
Grunty poz A II.1.1	860 559,61	2 625,00	2 625,00	860 559,61					860 559,61																																																																																																			
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej poz A II. 1.2	36 753 033,88	0,00	8 494 439,32	45 247 473,20	14 876 355,08		1 701 997,94	16 578 353,02	28 669 120 18																																																																																																			
Urządzenia techniczne i maszyny poz A II.1.3	551 910,36	0,00	0,00	551 910,36	504 172,76		19 774,44	523 947,20	27 963,16																																																																																																			
Środki transportu poz A II.1.4	1 130 726,90	0,00	0,00	1 130 726,90	1 025 124,76		61 107,96	1 086 232,72	44 494,18																																																																																																			
Inne środki trwałe poz A II.1.5	5 307,00	0,00	0,00	5 307,00	5 307,00			5307,00	0,00																																																																																																			
Wartości niematerialne i prawne	9 950,00	0,00	0,00	9 950,00	9 950,00		0,00	9 950,00	0,00																																																																																																			
Pozostałe środki trwałe	454 032,79	0,00	13 950,00	467 982,79	454 032,79	0,00	13 950,00	467 982,79	0,00																																																																																																			
RAZEM	39 765 520,54	2 625,00	8 511 014,32	48 273 909,86	16 874 942,39	0,00	1 796 830,34	18 671 772,73	29 602 137,13																																																																																																			
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																																											
	-																																																																																																											
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																																											
	-																																																																																																											
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																																											
	-																																																																																																											
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							
	-							
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)							
	L.p.	Wyszczególnie nie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących chw ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
	1	2	3	4	wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia-razem (5+6)	8
	1	Opłaty za zajęcie pasa drogowego	19 413,51				0,00	19 413,51
	2	odsetki-opłaty	4 870,07				0,00	4 870,07
		Razem	24 283,58	0,00	0,00	0,00	0,00	24 283,58
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
	-							
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)	powyżej 3 do 5 lat							
	-							
c)	powyżej 5 lat							
	-							
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							
	-							
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń							
	-							
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń							
	-							
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							
	-							
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie							
	-							
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze nagrody jubileuszowe 55 903,00 zł odprawy emerytalne 141 120,00 zł							
1.16.	inne informacje							

	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
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
2.5.	inne informacje: wzajemne rozliczenia: koszty - 495,37 zł przychody- 15 373,01 zł należności- 2 473,72 zł zobowiązania- 982,34 zł zmniejszenia funduszu- 2 625,00 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)