

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych w Radomiu</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>26-600 Radom ul. Graniczna 24</i>
1.3	adres jednostki <i>26-600 Radom ul. Graniczna 24</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Do kompetencji Zarządu Dróg należą w szczególności zadania określone w art. 20, 20a i 20b ustawy o drogach, w tym między innymi: <ul style="list-style-type: none">- budowa, utrzymanie, ochrona dróg powiatowych i obiektów mostowych- realizacja zadań w zakresie inżynierii ruchu drogowego,- pełnienie funkcji inwestora,- koordynacja robót w pasie drogowym, w tym wydawanie zezwoleń na zajęcie pasa drogowego i zjazdu z dróg oraz pobieranie opłat i kar pieniężnych- prowadzenie ewidencji dróg, obiektów mostowych, przepustów oraz udostępnianie ich na żądanie uprawnionym organom,- przeprowadzanie okresowych kontroli stanu dróg i drogowych obiektów inżynierskich, ze szczególnym uwzględnieniem ich wpływu na stan bezpieczeństwa ruchu drogowego, w tym weryfikację cech i wskazanie usterek, które wymagają prac konserwacyjnych lub naprawczych ze względu na bezpieczeństwo ruchu drogowego,- przeciwdziałanie niszczeniu dróg przez ich użytkowników,- dokonywanie okresowych pomiarów ruchu drogowego,- utrzymywanie zieleni przydrożnej, w tym sadzenie i usuwanie drzew oraz krzewów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2022-31.12.2022</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ul style="list-style-type: none">- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł. wprowadza się do ewidencji bilansowej konto „011” i ujmuje w ewidencji szczegółowej księgach inwentarzowych.- nakłady poniesione w ciągu roku na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł. podwyższają wartość środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego roku jako koszty remontu.

	<p>- odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%</p> <p>- pozostałe środki trwałe (nisko cenne) o wartości początkowej od 500,00 do 10.000,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej tj. ewidencji wyposażenia oraz na koncie „013” i umarza się je w 100% w dniu zakupu.</p> <p>- pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 500 zł i okresie użytkowania powyżej jednego roku są ujmowane w ewidencji wyposażenia wg uznania.</p> <p>- pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt o wartości nieprzekraczającej 500,00 zł (cena jednostkowa) nie podlegają ewidencji ani wartościowej ani ilościowej (np. artykuły biurowe, sprzęt, materiały i artykuły służące do bieżącej konserwacji, itp.).</p> <p>3. Materiały drogowe związane z bieżącą działalnością jednostki (piach, sól, masa bitumiczna, znaki drogowe itp.) księgowane są bezpośrednio w koszty w dniu zakupu. Na koniec roku ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie „310” materiały.</p>
5.	<p>inne informacje</p> <p>Na koncie pozabilansowym „976” ujmowane są operacje wynikające z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi powiatu tj. PZDP w Radomiu, Starostwem Powiatowym w Radomiu</p> <p><u>Koszty</u> Rozliczenia między Starostwem Powiatowym w Radomiu i PZDP dotyczą kosztów związanych z utrzymaniem pomieszczeń przy ul. Granicznej 24 (tj. media, usługi telekomunikacyjne) oraz opłat geodezyjnych i opłaty za trwałe zarząd. W 2022 roku koszty te wyniosły 38 096,20 zł (zapłata 38 122,29 zł)</p> <p><u>Przychody:</u> Rozliczenie między Zespołem Szkół i Placówek w Chwałowicach i PZDP dotyczy opłat za umieszczenie urządzenia obcego niezwiązanego z potrzebami zarządzania drogą lub potrzebami ruchu drogowego o czym mowa w art. 39 ust. 1 ustawy o drogach publicznych (decyzja Nr 173.R.2019 przyłącze wodociągowe w pasie drogi powiatowej nr 3547W Iłża – Antoniów - 128,00zł i decyzja 114.R.2021 przyłącze wodociągowe w pasie drogi powiatowej Nr 3549W Chwałowice-Rzeczniów-Ludwików - 96,00 zł)</p> <p>W 2022 roku została wniesiona opłata w kwocie 224,00zł , która została wykazana w kolumnie zrealizowane dochody .</p> <p>Arkusze wyłączeń przedstawia załącznik nr 13 do sprawozdania finansowego.</p> <p>Na koncie „226” w korespondencji z kontem „840” są ewidencjonowane należności z tytułu opłat za umieszczenie urządzeń niezwiązanych z potrzebami zarządzania drogami lub potrzebami ruchu drogowego oraz umieszczenie reklam w pasie drogowym. Stawki opłat zostały ustalone przez Radę Powiatu (zmiana stawek miała miejsce w 2019 roku, uchwała Nr 166/XV/2019 z dnia 20.12.2019r.)</p> <p>Podstawą zarachowania należności są prawomocne decyzje zezwalające na umieszczenie w pasie drogowym urządzeń niezwiązanych z drogą, które są wystawiane na okres od 10 do 60 lat.</p>

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 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 <i>Dane zostały zaprezentowane w formie tabeli nr 1 i 2</i>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>Nie dotyczy</i>
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>Nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizacyjnych</i>
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie <i>Nie dotyczy</i>
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 <i>Nie dotyczy</i>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <i>Nie dotyczy</i>
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) <i>Dane przedstawiono w tabeli nr 6</i>
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>Nie dotyczy</i>
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 2 lat <i>brak</i>
b)	powyżej 2 do 3 lat <i>brak</i>
c)	powyżej 3 lat <i>brak</i>
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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Nie dotyczy		
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		
	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		
	Stosując zasadę istotności jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.		
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	5 735 645,05 złotych - gwarancje ubezpieczeniowe i bankowe właściwego usunięcia wad i usterek oraz należytego wykonania umowy wniesione przez wykonawców (ujęte w ewidencji pozabilansowej na koncie „902” - Gwarancje ubezpieczeniowe i bankowe). Wykaz wniesionych gwarancji przedstawia tabela stanowiąca załącznik do informacji pkt. 1.14 w formie tabeli nr 8		
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	1. nagrody jubileuszowe – 114 458,80 2. odprawy emerytalne – 34 159,20, 3. ekwiwalent pieniężny za niewykorzystany urlop – 0,00 4. odszkodowania – brak 5. inne np. świadczenia rzeczowe BHP (np.: odzież ochronna, ekwiwalent za pranie, zakup posiłków regeneracyjnych i napojów oraz środków czystości dla pracowników drogowych, refundacja za zakup okularów – 21 950,39		
1.16	inne informacje:		
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		
	32 558 572,32 – koszty budowy i rozbudowy dróg powiatowych, Dane przedstawiono w tabeli nr 10		
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia
	1	Przychody – o nadzwyczajnej wartości	
	2	Przychody które wystąpiły incydentalnie	
	3	Koszty – o nadzwyczajnej wartości	
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		
	brak		

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Nie są znane inne okoliczności, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.</i>


**Dorota
Maria
Róžańska**
Główny księgowy

Elektronicznie
podpisany przez
Dorota Maria
Róžańska
Data: 2023.04.26
10:37:18 +02'00'

2023.04.25
rok, miesiąc, dzień

**Joanna
Małgorzata
Chojnacka**
Kierownik jednostki

Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Małgorzata
Chojnacka
Data: 2023.04.26
11:44:11 +02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych w Radomiu 26-600 Radom, ul. Graniczna 24 26-600 Radom	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe w Radomiu
Numer identyfikacyjny REGON 672007987		AE93065A23E0550E 

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

mgr Dorota Różańska
Dorota Maria Różańska
(główny księgowy)

2023.04.26
rok mies. dzień

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg Publicznych
w Radomiu
mgr inż. Joanna Małgorzata Chojnacka
Joanna Małgorzata Chojnacka
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Dorota Maria Rożańska
(główny księgowy)

2023.04.26
rok mies. dzień

DYREKTOR
Zastępcy Zarządu Dróg Publicznych
w Radomiu
Joanna Małgorzata Chojnacka
(kierownik jednostki)

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	34 317,09		18 251,33		18 251,33				-	52 568,42
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					-				-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	34 317,09	-	18 251,33	-	18 251,33	-	-	-	-	52 568,42
2.1.	Grunty	2 602 601,19		715 932,80		715 932,80				-	3 318 533,99
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					-				-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	327 828 253,50		30 667 442,34		30 667 442,34				-	358 495 695,84
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	363 372,58		4 300,00		4 300,00				-	367 672,58
2.4.	Środki transportu	1 048 071,15		542 213,20		542 213,20		133 831,00		133 831,00	1 456 453,35
2.5.	Inne środki trwałe	316 361,04		27 567,36	-	27 567,36				-	343 928,40
2.	Razem środki trwałe	332 158 659,46	-	31 957 455,70	-	31 957 455,70	-	133 831,00	-	133 831,00	363 982 284,16
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 026 126,87		32 558 572,32		32 558 572,32			31 626 188,34	31 626 188,34	5 958 510,85
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					-				-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	337 184 786,33	-	64 516 028,02	-	64 516 028,02	-	133 831,00	31 626 188,34	31 760 019,34	369 940 795,01

.....
(główny księgowy)

25.04.2023r.
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	27 737,67		21 865,82		21 865,82				-	49 603,49	6 579,42	2 964,93
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					-				-	-		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	27 737,67	-	21 865,82	-	21 865,82	-	-	-	-	49 603,49	6 579,42	2 964,93
2.1.	Grunty	-				-				-	-	2 602 601,19	3 318 533,99
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 380 899,20		14 931 211,53		14 931 211,53				-	79 312 110,73	263 447 354,30	279 183 585,11
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	311 479,34		28 113,06		28 113,06				-	339 592,40	51 893,24	28 080,18
2.4.	Środki transportu	886 859,05		123 444,95	136 408,96	259 853,91		133 831,00		133 831,00	1 012 881,96	161 212,10	443 571,39
2.5.	Inne środki trwałe	309 902,84		33 885,56		33 885,56				-	343 788,40	6 458,20	140,00
2.	Razem środki trwałe	65 889 140,43	-	15 116 655,10	136 408,96	15 253 064,06	-	133 831,00	-	133 831,00	81 008 373,49	266 269 519,03	282 973 910,67
3.	Środki trwałe w budowie	-				-				-	-	5 026 126,87	5 958 510,85
4.	Zaliczki na środki trwałe					-				-	-		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	65 889 140,43	-	15 116 655,10	136 408,96	15 253 064,06	-	133 831,00	-	133 831,00	81 008 373,49	271 295 645,90	288 932 421,52

.....
(główny księgowy)

25.04.2023r.
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 3

Odpisy aktualizacyjne wartości aktywów trwałych
--

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartosci niematerialne i prawne				-
2.	Środki trwałe				-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				-
5.1.	Akcje i udziały				-
5.2.	Inne papiery wartościowe				-
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				-
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	-	-	-	-

.....
(główny księgowy)

25.04.2023r.
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Grunty w wieczystym użytkowaniu
--

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

.....
(główny księgowy)

25.04.2023r.
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 5

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				-
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				-
4.	Środki transportu				-
5.	Inne środki trwałe				-
Razem		-	-	-	-

.....
(główny księgowy)

25.04.2023r.
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 6

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności objętych odpisem	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	A.III. Należności długoterminowe	0				-
2.	B.II Należności krótkoterminowe	8 456,93	266 956,04	2 713,44	5 612,48	267 087,05
3.	B.II.1.Należności z tytułu dostaw i usług					-
4	B.II.2 Należności od budżetów					-
5	B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
6	B.II.4 Pozostałe należności	8 456,93	266 956,04	2 713,44	5 612,48	267 087,05
7	OGÓŁEM 1+2	8 456,93	266 956,04	2 713,44	5 612,48	267 087,05

.....
(główny księgowy)

25.04.2023r.
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Rozliczenia międzyokresowe czynne z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Ubezpieczenia majątkowe		
2.	Ubezpieczenia osobowe		
3.	Prenumerata		
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie		
5.	Inne		
	...		
SUMA		-	-

.....
(główny księgowy)

25.04.2023r.
data

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 8

Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie
--

Lp.	Specyfikacja otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Zabezpieczenia należytego wykonania umów, w tym:	4 762 149,35	5 735 645,05
1.1.	- gwarancje ubezpieczeniowe	4 064 969,35	4 418 989,05
1.2.	- gwarancje bankowe	697 180,00	1 316 656,00
2.	Złożone wadia w formie gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej	-	-
3.	Poręczenia	-	-

.....
(główny księgowy)

25.04.2023r.
data

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 9

Odpisy aktualizujące wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe oraz zmiany wartości odpisów aktualizujących

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy					
1.	Materiały					
2.	Półprodukty i produkty w toku					
3.	Produkty gotowe					
4.	Towary					

.....
(główny księgowy)

25.04.2023r.
data

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 10

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe
--

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	1 920 845,35		
2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0,00		
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	24 679 216,12		
4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	5 958 510,85		
SUMA		32 558 572,32	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

25.04.2023 r.
data

.....
(kierownik jednostki)