

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1.	Nazwa jednostki POWIATOWY ZARZĄD DRÓG
1.2.	Siedziba jednostki 98-200 SIERADZ
1.3.	Adres jednostki PLAC WOJEWÓDZKI 3
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiotem działania jednostki jest wykonywanie obowiązków zarządzającego drogami powiatowymi w rozumieniu ustawy o drogach publicznych
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 do 31.12.2023
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2023 są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości w zakresie jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planu 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. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub wartości określonej w decyzji właściwego organu przyznającego nieodpłatnie środki trwałe lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do amortyzacji stosuje się metodę liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo , przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania , umarza się : książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych . Składniki rzeczowego majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia , należności oraz zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.
5.	Inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia
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 stanu wartości początkowej oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych zaprezentowano w tabelach nr 1 i 2 stanowiących załącznik nr 1 i 2 do niniejszego sprawozdania.
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami -
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych obrazuje tabela nr 3 stanowiąca załącznik nr 3 do niniejszego sprawozdania.
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	Grunty użytkowane wieczysto prezentuje tabela nr 4 stanowiąca załącznik nr 4 do niniejszego sprawozdania.
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.	Liczba 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)
	Odpisy aktualizujące wartość należności obrazuje tabela nr 5 stanowiąca załącznik nr 5 do niniejszego sprawozdania.
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Informację o stanie rezerw obrazuje tabela nr 6 stanowiąca załącznik nr 6 do niniejszego sprawozdania.
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
	Zobowiązania długoterminowe obrazuje tabela nr 7 stanowiąca załącznik nr 7 do niniejszego sprawozdania.
1.10.	Kwota 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.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Kwotę zobowiązań warunkowych obrazuje tabela nr 8 stanowiąca załącznik nr 8 do niniejszego sprawozdania.
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
	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zawiera tabela nr 9 stanowiąca załącznik nr 9 do niniejszego sprawozdania.
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie
	-
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera tabela nr 10 stanowiąca załącznik nr 10 do niniejszego sprawozdania.
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
	46.228.143,71
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
2.4.	Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu

	<i>dochodów budżetowych</i>
	-
2.5.	<i>Inne informacje</i>
	-
3.	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>
	-

Główny księgowy

Kamila Biernacka
.....
(główny księgowy)

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

DYREKTOR

Robert Kiałek
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w 2023 roku

Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem
I. Wartości niematerialne i prawne	60 782,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 782,89
1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00							0,00	0,00
2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne	60 782,89	0,00				0,00						0,00	60 782,89
III. Rzeczowe aktywa trwałe	194 087 757,68	36 849,46	50 548 893,46	0,00	46 329 005,17	96 914 748,09	0,00	0,00	50 649 754,92	0,00	48 000,00	50 697 754,92	240 304 750,85
1. Środki trwałe	198 166 616,09	36 849,46	50 548 893,46	0,00	100 861,46	50 686 604,38	0,00	0,00	100 861,46	0,00	48 000,00	148 861,46	236 704 359,01
1.1. Grunty, w tym:	538 135,00					0,00						0,00	538 135,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	180 821 520,18		50 548 893,46		100 861,46	50 649 754,92			100 861,46		48 000,00	148 861,46	231 322 413,64
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 032 664,82					0,00						0,00	3 032 664,82
1.4. Środki transportu	3 257 436,74					0,00						0,00	3 257 436,74
1.5. Inne środki trwałe	516 859,35	36 849,46				36 849,46						0,00	553 708,81
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 921 141,59			46 228 143,71	46 228 143,71	46 228 143,71			50 548 893,46			50 548 893,46	1 600 391,84
3. Zaliczki na środki trwałe (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

26 MAR. 2024
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik jednostki

Kamila Biernacka

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Robert Piątek

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w 2023 roku

Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego
		amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem	
I. Wartości niematerialne i prawne	60 782,89		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 782,89
1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00
2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne	60 782,89				0,00				0,00	60 782,89
III. Rzeczowe aktywa trwałe	63 173 638,53	8 647 577,96	0,00	0,00	8 647 577,96	0,00	0,00	6 120,00	6 120,00	71 815 096,49
1. Środki trwałe	63 173 638,53	8 647 577,96	0,00	0,00	8 647 577,96	0,00	0,00	6 120,00	6 120,00	71 815 096,49
1.1. Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	57 798 118,35	8 146 930,19			8 146 930,19			6 120,00	6 120,00	65 938 928,54
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 599 800,02	201 285,51			201 285,51				0,00	2 801 085,53
1.4. Środki transportu	2 258 860,81	262 512,80			262 512,80				0,00	2 521 373,61
1.5. Inne środki trwałe	5 16 859,35	36 849,46			36 849,46				0,00	553 708,81
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

Główny Księgowy

Kamila Bernacka

(główny księgowy)

26 MAR. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Robert Ziarek

(kierownik/jednostki)

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w 2023 roku

L.p.	Wyszególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

Kamila Szarnacka

(główny księgowy)

DYREKTOR

Robert Prątek

(kierownik jednostki)

26 MAR. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 4. Grunty użytkowane wiczyście w 2023 roku

Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyście - dane identyfikujące grunt	2	3	4	5	6
Wartość gruntów użytkowanych wiczyście - stan na początek okresu sprawozdawczego					
Lokalizacja i numer działki		x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)					
Wartość (zł)					0,00
Lokalizacja i numer działki		x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)					
Wartość (zł)					0,00
Lokalizacja i numer działki		x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)					
Wartość (zł)					0,00
Lokalizacja i numer działki		x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)					
Wartość (zł)					0,00
Lokalizacja i numer działki		x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)					
Wartość (zł)					0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

Kamila Bujacka

(główny księgowy)

26 MAR. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Robert Piątek

(kierownik jednostki)

Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość należności w 2023 roku

L.p.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Należności wątpliwe dotyczące decyzji administracyjnych za zajęcie						
2	pasz drogowego	4 021,60					4 021,60
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
Ogółem:		4 021,60	0,00	0,00	0,00	0,00	4 021,60

Główny Księgowy
 Kamila Piernacka
 (główny księgowy)

26 MAR. 2024
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Robert Piątek
 (kierownik jednostki)

Tabela 6. Informacja o stanie rezerw w 2023 roku

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		zmniejszenia razem (5+6)	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie rezerw		
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
3							
4							
5							
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy
Kamila Bienacka
(główny księgowy)

26 MAR. 2024
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Robert Piątek
(kierownik jednostki)

Tabela 7. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty w 2023 roku

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności			Razem (3+4+5)
		powyżej 1 roku do 3 lat 3	powyżej 3 lat do 5 lat 4	powyżej 5 lat 5	
1	2			5	6
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy
Kamila Staniacka
(główny księgowy)

26 MAR. 2024
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Robert Hitek
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 8 do Informacji dodatkowej

Tabela 8. Łączna kwota zobowiązań warunkowych (w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń) na dzień bilansowy 2023 roku

L.p.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
Ogółem		0,00	x	0,00

Główny księgowy
 Kamila Błażnińska
 (główny księgowy)

26 MAR 2024
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Robert Białek
 (kierownik jednostki)

Tabela 9. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe w 2023 roku

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	
1	Decyzje za zajęcie pasa drogowego (15 lat)	495 093,38
2		
3		
	Ogółem:	495 093,38
2	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	
1	prenumerata	
2	polisy ubezpieczeniowe	
3	opłacone z góry czynsze	
4		
5		
	Ogółem:	0,00
3	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	
1		
2		
3		
	Ogółem:	0,00
4	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	

Główny Księgowy
 Kamila Bernacka

 (główny księgowy)

26 MAR 2024

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Robert Piątek

 (kierownik jednostki)

Tabela 10. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2023 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Odpisy emerytalne i rentowe	0,00
2	Nagrody jubileuszowe	49 510,00
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	5 461,37
4	Pozostałe świadczenia pracownicze	
	Ogółem:	54 971,37

Główny księgowy
 Kamila Bernacka

 (główny księgowy)

26 MAR. 2024

 (rok, miesiąc, dzień)


 DYREKTOR
 Robert Białek

 (Kierownik jednostki)