

INFORMACJA DODATKOWA POWIATOWY ZARZĄD DRÓG PUBLICZNYCH ZA 2023 ROK

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmują w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych
1.2	siedzibę jednostki
	Białobrzegi
1.3.	adres jednostki
	ul. Kościelna 109, 26-800 Białobrzegi
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie finansowa zawiera dane finansowe jednostki
4.	przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny należności oraz stosowane stawki amortyzacyjne
	<p>Zgodnie z przyjętymi zasadami (polityka) rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący: <u>wartości niematerialne i prawne</u> nabyte z własnych środków- w cenie nabycia,otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - wysokości określonej w decyzji,otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Stawka amortyzacji - wartość początkowa od 10 000 zł. i więcej umarzone są 50 % w skali roku w dniu 31 grudnia- dzień bilansowy.</p> <p><u>Środki trwałe</u> w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w następujących przypadkach:</p> <p>zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</p> <p>ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</p> <p>spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Do naliczenia odpisów umorzeniowych lub amortyzacji stosuje się stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych</p>

	<p>określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p><u>Należności krótkoterminowe</u> to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p><u>Należności długoterminowe</u>, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty łącznie z odsetkami pomniejszone o ewentualne odpisy.</p> <p>Odsetki od należności w tym również do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie zapłaty lub na koniec kwartału.</p> <p><u>Środki pieniężne</u> na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.</p>
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
	Informację o wartości początkowej i umorzeniu składników aktywów trwałych na początek i koniec roku oraz zmian w ciągu roku obrotowego, a także ich wartości netto na początek i koniec roku obrotowego zostały przedstawione w tabelach nr 1.1 i 1.2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	zagadnienie nie występuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	zagadnienie nie występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	zagadnienie nie występuje
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
	zagadnienie nie występuje
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	zagadnienie nie występuje
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 liczbowe przedstawia tabel nr 1.6
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	zagadnienie nie występuje
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
	zagadnienie nie występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat
	zagadnienie nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	zagadnienie nie występuje
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
	zagadnienie nie występuje
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	zagadnienie nie występuje
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
	zagadnienie nie występuje
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
	zagadnienie nie występuje
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	zagadnienie nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	dane liczbowe przedstawia tabela 1.8
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	zagadnienie nie występuje

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
	dane liczbowe przedstawia tabela 1.9
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	zagadnienie nie występuje
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
	zagadnienie nie występuje
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Tabele do informacji dodatkowej za 2023 rok

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

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Nabycie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5)		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	7 099,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 099,99
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	182 597 896,44	0,00	26 221 498,95	26 221 498,95	0,00	194 155,01	0,00	0,00	194 155,01	208 625 240,38
1.	Środki trwałe	173 384 206,89	0,00	505 024,00	505 024,00	34 564 853,50	194 155,01	0,00	0,00	194 155,01	208 259 929,38
1.1	Grunty	217 217,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217 217,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	171 122 636,18	0,00		0,00	34 564 853,50	0,00		0,00	0,00	205 687 489,68
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	706 579,73	0,00	90 145,00	90 145,00	0,00	29 515,01	0,00	0,00	29 515,01	767 209,72
1.4.	Środki transportu	1 337 748,98	0,00	414 879,00	414 879,00	0,00	164 640,00	0,00	0,00	164 640,00	1 587 987,98
1.5.	Inne środki trwałe	25,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 213 689,55	0,00	25 716 474,95	25 716 474,95	-34 564 853,50	0,00	0,00	0,00	0,00	365 311,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. Zmiany stanu amortyzacji / umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początku roku	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 likwidacji 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
I.	Wartości niematerialne i prawne	7 099,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 099,99	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	87 266 206,71	0,00	7 990 760,67	0,00	7 990 760,67	194 155,01	0,00	0,00	194 155,01	95 062 812,37	95 331 689,73	113 562 428,01
1.	Środki trwałe	87 266 206,71	0,00	7 990 760,67	0,00	7 990 760,67	194 155,01	0,00	0,00	194 155,01	95 062 812,37	86 118 000,18	113 197 117,01
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217 217,00	217 217,00

1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	85 860 020,66	0,00	7 839 926,19		7 839 926,19	0,00	0,00	0,00	0,00	93 699 946,85	85 262 615,52	111 987 542,83
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	346 687,90	0,00	90 923,44	0,00	90 923,44	29 515,01	0,00	0,00	29 515,01	408 096,33	359 891,83	359 113,39
1.4.	Środki transportu	1 059 473,15	0,00	59 911,04	0,00	59 911,04	164 640,00	0,00	0,00	164 640,00	954 744,19	278 275,83	633 243,79
1.5.	Inne środki trwałe	25,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 213 689,55	365 311,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto			
Stan na początek roku-BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku-BZ
170 046,15	54 085,05	17 882,83	206 248,37
Pozostałe środki trwałe - umorzenie			
Stan na początek roku-BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku-BZ
170 046,15	54 085,05	17 882,83	206 248,37

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

L.p.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów,	0,00
	w tym umów leasingu	0,00
	Razem	0,00

1.4. Wartość początkowa środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia

Lp.	Środki trwałe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1.	Grunty	0,00	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	

4.	Środki transportu	0,00	0,00	
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	
Razem		0,00	0,00	X

1.5. Liczba i wartość papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych

L.p.	Papiery wartościowe	Stan na dzień	
		liczba	wartość
1.	Akcje	0,00	0,00
2.	Udziały	0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00

1.6. Stan odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwiają prezentację występujących pozycji.

L.p.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	7 700,26	0,00	0,00	0,00	7 700,26
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	7 700,26	0,00	0,00	0,00	7 700,26
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	7 700,26	0,00	0,00	0,00	7 700,26
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.7. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

L.p.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wskazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wskazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł. i gr.
1.	Nagrody jubileuszowe	13 200,00
2.	Odprawy emerytalne	29 520,00
3.	Ekwiwalent za urlop	0,00

4.	Odprawy - koniec kadencji	0,00
5.	Ekwiwalenty - zakup okularów korekcyjnych, zakup i pranie odzieży roboczej, świadczenia z ZFŚS, fundusz zdrowotny, dokształcanie	36 368,47
Razem		79 088,47

1.9. Koszty środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych

L.p.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku	12 092 054,87	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale niezakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	13 500 190,08	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	124 230,00	0,00	0,00
Razem		25 716 474,95	0,00	0,00