

INFORMACJA DODATKOWA PZDP 2024

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 Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych jest jednostką organizacyjną powiatu. Zakres działalności został określony w statucie przyjętym Uchwałą Nr XXXI/223/2006 Rady Powiatu Białobrzесьkiego. Przedmiotem działalności jednostki jest wykonywanie zadań określonych w ustawie o samorządzie powiatowym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2024-31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy - jest to jednostkowe sprawozdanie finansowe
4.	przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny należności oraz stosowane stawki amortyzacyjne Zgodnie z przyjętymi zasadami (polityka) rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący: wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków- w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - w 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. Stawka amortyzacji - wartość początkowa od 10 000 zł. i więcej umarzone są 50 % w skali roku w dniu 31 grudnia- dzień bilansowy. <u>Środki trwałe</u> w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w następujących przypadkach: zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, 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. 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. <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). <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. Odsetki od należności w tym również do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie zapłaty lub na koniec kwartału. <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.
5.	inne informacje nie wystąpiły 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 wieczystość 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 2024 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	208 625 240,38	0,00	18 450 135,25	18 450 135,25	0,00	66 437,00	0,00	0,00	66 437,00	227 008 938,63
1.	Środki trwałe	208 259 929,38	0,00	395 814,00	395 814,00	18 046 452,25	66 437,00	0,00	0,00	66 437,00	226 635 758,63
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	205 687 489,68	0,00		0,00	18 046 452,25	0,00		0,00	0,00	223 733 941,93
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	767 209,72	0,00	28 044,00	28 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	795 253,72
1.4.	Środki transportu	1 587 987,98	0,00	367 770,00	367 770,00	0,00	66 437,00	0,00	0,00	66 437,00	1 889 320,98
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)	365 311,00	0,00	18 054 321,25	18 054 321,25	-18 046 452,25	0,00	0,00	0,00	0,00	373 180,00
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	95 062 812,37	0,00	9 616 266,19	0,00	9 616 266,19	66 437,00	0,00	0,00	66 437,00	104 612 641,56	113 562 428,01	122 396 297,07
1.	Środki trwałe	95 062 812,37	0,00	9 616 266,19	0,00	9 616 266,19	66 437,00	0,00	0,00	66 437,00	104 612 641,56	113 197 117,01	122 023 117,07

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	93 699 946,85	0,00	9 422 134,93		9 422 134,93	0,00	0,00	0,00	0,00	103 122 081,78	111 987 542,83	120 611 860,15
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	408 096,33	0,00	95 927,37		95 927,37	0,00	0,00	0,00	0,00	504 023,70	359 113,39	291 230,02
1.4.	Środki transportu	954 744,19	0,00	98 203,89		98 203,89	66 437,00	0,00	0,00	66 437,00	986 511,08	633 243,79	902 809,90
1.5.	Inne środki trwałe	25,00	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	365 311,00	373 180,00
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

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto			
Stan na początek roku-BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku-BZ
206 248,37	27 641,66	4 543,99	229 346,04
Pozostałe środki trwałe - umorzenie			
Stan na początek roku-BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku-BZ
206 248,37	27 641,66	17 882,83	216 007,20

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

L.p.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub niemiarzanych	Wartość prezentowana w bilansie
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, 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 trwale	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 trwale	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 bilansowy	
		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	25 800,00
2.	Odprawy emerytalne	32 400,00
3.	Ekwiwalent za urlop	767,07
4.	Odprawy - koniec kadencji	0,00
5.	Ekwiwalenty - zakup okularów korekcyjnych, zakup i pranie odzieży roboczej, świadczenia z ZFŚS, fundusz zdrowotny, doszkaldanie	34 451,75
Razem		93 418,82

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 obrotowym	3 944 428,45	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale niezakończone w danym roku obrotowym	7 995,00	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	13 942 507,80	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	159 390,00	0,00	0,00
Razem		18 054 321,25	0,00	0,00