

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiatowy Zarząd Dróg
1.2	siedzibę jednostki Sochaczew
1.3	adres jednostki 96-500 Sochaczew, ul. Gwardyjska 10
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023r. – 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz 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: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. b) Składniki majątku o wartości początkowej od 501 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) odzież robocza; 3) narzędzia (szczotki, szpadle, łopaty do sprzątania dróg); d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo na koniec roku. Dokonywanie odpisów umorzeniowych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

	e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. 4. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
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: nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1
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 wieczystość
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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)
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 według pozycji bilansu 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie 3.903.397,41
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Tabela nr 2
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 - Rozbudowa drogi powiatowej Nr 3827W wraz z budową chodnika dla pieszych w miejscowości Kaźmierów – Gmina Sochaczew – opracowanie dokumentacji projektowej – 275.972,64 - Wykonanie dokumentacji projektowej na rozbudowę skrzyżowania dróg ul. Gawłowskiej i ul. Płockiej (prawoskręt) w miejscowości Sochaczew – 77.490,00 - Wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. Budowa mostu na rzece Utrata w Żelazowej Woli wraz z rozbiórką istniejącego obiektu i rozbudową drogi powiatowej nr 3817W na dojazdach – 50.874,55 - Wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę/rozbudowę drogi wraz z budową chodnika, drogi powiatowej nr 4133W na odcinku Pilawice – Wymysłów – Chrzczany – 80.000,00 - Budowa skrzyżowania wielopoziomowego linii kolejowej z przejściem drogi powiatowej nr 3837W pod linią kolejową w km 41.740 linii kolejowej nr 3 Warszawa – Kunowice – tunelu drogowego pod linią kolejową wraz z rozbudową drogi powiatowej - wykonanie dokumentacji projektowej – 513.046,50 - Koncepcja budowy trasy rowerowej wokół Kampinoskiego Parku Narodowego wraz z trasami łącznikowymi na obszarze trzech powiatów – 39.206,25 - Dokumentacja projektowa na rozbudowę drogi powiatowej Nr 3826W Orlów – Rokotów 296.922,00 - Rozbudowa drogi powiatowej Nr 3839W w miejscowości Koszajec – opracowanie dokumentacji projektowej – 105.248,95 - Budowa przeprawy mostowej przez „Rzekę Bzurę w Sochaczewie” – opracowanie dokumentacji projektowej – 204.573,60 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3834W Szymanów – Oryszew od km 2+220 do km 3+090 dł. 870m – 1.675.385,53 - Rozbudowa drogi powiatowej nr 3820W Żdarów – Rybno od km 3+900 do km 4+720 dł. 820m – 1.483.200,09 - Rozbudowa drogi powiatowej nr 3826W Orlów – Rokotów od km 2+530 do km 4+940 – 8.316.161,13

	- Poprawa bezpieczeństwa na 4 przejściach dla pieszych w Brzozowie Starym na skrzyżowaniu dróg powiatowych nr 3807W i nr 3812W oraz drogi gminnej nr 380219W – 272.995,02
	RAZEM: 13.391.076,26
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
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Anna
Malinowska
Data: 2024.03.28 13:17:23 CET
(główny księgowy)

2024.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Małgorzata
Dębowska
Data: 2024.03.28 13:55:54 CET
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych i umorzenie

II.1.1 Tabela nr 2

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości					Zmniejszenie wartości					Umorzenie					Wartość netto składników aktywów			
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartość - stan na początek roku obrotowego																			
2	Grupa 1																			
3	Grupa 2																			
4	Grupa 3																			
5	Grupa 4																			
6	Grupa 5																			
7	Grupa 6																			
8	Grupa 7																			
9	Grupa 8																			
10	Grupa 9																			
11	Grupa 10																			
12	Grupa 11																			
13	Grupa 12																			
14	Grupa 13																			
15	Grupa 14																			
16	Grupa 15																			
17	Grupa 16																			
18	Grupa 17																			
19	Grupa 18																			
20	Grupa 19																			
21	Grupa 20																			
22	Grupa 21																			
23	Grupa 22																			
24	Grupa 23																			
25	Grupa 24																			
26	Grupa 25																			
27	Grupa 26																			
28	Grupa 27																			
29	Grupa 28																			
30	Grupa 29																			
31	Grupa 30																			
32	Grupa 31																			
33	Grupa 32																			
34	Grupa 33																			
35	Grupa 34																			
36	Grupa 35																			
37	Grupa 36																			
38	Grupa 37																			
39	Grupa 38																			
40	Grupa 39																			
41	Grupa 40																			
42	Grupa 41																			
43	Grupa 42																			
44	Grupa 43																			
45	Grupa 44																			
46	Grupa 45																			
47	Grupa 46																			
48	Grupa 47																			
49	Grupa 48																			
50	Grupa 49																			
51	Grupa 50																			
52	Grupa 51																			
53	Grupa 52																			
54	Grupa 53																			
55	Grupa 54																			
56	Grupa 55																			
57	Grupa 56																			
58	Grupa 57																			
59	Grupa 58																			
60	Grupa 59																			
61	Grupa 60																			
62	Grupa 61																			
63	Grupa 62																			
64	Grupa 63																			
65	Grupa 64																			
66	Grupa 65																			
67	Grupa 66																			
68	Grupa 67																			
69	Grupa 68																			
70	Grupa 69																			
71	Grupa 70																			
72	Grupa 71																			
73	Grupa 72																			
74	Grupa 73																			
75	Grupa 74																			
76	Grupa 75																			
77	Grupa 76																			
78	Grupa 77																			
79	Grupa 78																			
80	Grupa 79																			
81	Grupa 80																			
82	Grupa 81																			
83	Grupa 82																			
84	Grupa 83																			
85	Grupa 84																			
86	Grupa 85																			
87	Grupa 86																			
88	Grupa 87																			
89	Grupa 88																			
90	Grupa 89																			
91	Grupa 90																			
92	Grupa 91																			
93	Grupa 92																			
94	Grupa 93																			
95	Grupa 94																			
96	Grupa 95																			
97	Grupa 96																			
98	Grupa 97																			
99	Grupa 98																			
100	Grupa 99																			
101	Grupa 100																			
102	Grupa 101																			
103	Grupa 102																			
104	Grupa 103																			
105	Grupa 104																			
106	Grupa 105																			
107	Grupa 106																			
108	Grupa 107																			
109	Grupa 108																			
110	Grupa 109																			
111	Grupa 110																			
112	Grupa 111																			
113	Grupa 112																			
114	Grupa 113																			
115	Grupa 114																			
116	Grupa 115																			
117	Grupa 116																			
118	Grupa 117																			
119	Grupa 118																			
120	Gr																			

II.1.15 Tabela nr 2

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 2023r

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Odprawy emerytalne i rentowe	27 751,68
2	Nagrody jubileuszowe	64 434,20
3	Ekwiwalenty za urlop	6 217,40
4	Odprawy losowe	0,00
5	Odprawa z tytułu zwolnień grupowych	0,00
6	Odszkodowanie z tyt. skrócenia okresu wypowiedzenia	0,00
7	Odprawa wojskowa	0,00
	Ogółem	98 423,28

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez

Anna Malinowska

Data: 2024.03.28 13:20:13 CET

(Główny Księgowy/Skarbnik)

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

Signature Not Verified

Dokument podpisany

przez Małgorzata

Dębowską

Data: 2024.03.28

13:41:25 CET

(Kierownik jednostki)