

INFORMACJA DODATKOWA

I.	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 01.01.2024r. – 31.12.2024r.
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 wieczystie
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.	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 3.002.798,45
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 – 130.430,28 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3819W Ruszki - Rybno - Jasieniec - wykonanie dokumentacji projektowej – 36.900,00 - 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 - 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 – 883.608,91 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3827W ulicy Głowackiego w Sochaczewie - Etap II – 12.300,00 - 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 – 13.151.013,20

	RAZEM: 15.276.091,28
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: 2025.03.18 09:21:46 CET

(główny księgowy)

2025.02.26

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez

Małgorzata Dobrowska

Data: 2025.03.18 11:25:04

CET

Główne składniki aktywów trwałych i umorzenie

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przenieszenie 1		aktualizacja	zbycie	likwidacja	Inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	35 846,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	35 846,05	35 846,05	0,00	0,00	35 846,05	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	158 108 578,01	0,00	33 033 183,56	0,00	33 033 183,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191 141 761,57	49 663 882,03	7 478 534,39	0,00	57 142 416,42	108 444 695,98	133 999 345,15
Grupa 0	Grupy	205 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205 500,00	205 500,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	621 875,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	621 875,14	216 307,10	15 050,35	0,00	231 357,45	405 568,04	390 517,69
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	154 333 131,57	0,00	32 901 389,58	0,00	32 901 389,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187 234 521,15	47 521 616,92	7 145 007,54	0,00	54 666 624,46	106 811 514,65	132 567 896,69
Grupa 3	Kable i maszyny energetyczne	241 155,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241 155,55	41 646,58	16 462,42	0,00	58 109,00	199 508,97	183 046,55
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparatury opłowego zasobowania	39 998,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 998,84	39 998,84	0,00	0,00	39 998,84	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparatury specjalistyczne	753 550,56	0,00	81 180,00	0,00	81 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	834 730,56	683 712,00	42 843,94	0,00	706 555,94	89 838,56	128 174,62
Grupa 6	Urządzenia techniczne	17 930,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 930,48	17 186,33	405,90	0,00	17 592,23	744,15	336,25
Grupa 7	Środki transportu	1 690 651,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 690 651,95	958 630,34	208 150,26	0,00	1 166 780,60	732 021,61	523 871,35
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzieś oddane	204 783,92	0,00	50 613,98	0,00	50 613,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255 397,90	204 783,92	50 613,88	0,00	255 397,90	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2025-02-26
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(Kierownik jednostki)

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Małgorzata Debowska
Data: 2025.03.18 11:26:02
CET

.....
(główny księgowy)

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Anna Malinowska
Data: 2025.03.18 09:22:14 CET

II.1.15 Tabela nr 2

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 2024r

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Odprawy emerytalne i rentowe	
2	Nagrody jubileuszowe	
3	Ekwiwalenty za urlop	10 922,00
4	Odprawy pośmiertne	
5	Odprawa z tytułu zwolnień grupowych	0,00
6	Odszkodowanie z tyt. skrócenia okresu wypowiedzenia	0,00
7	Odprawa wojskowa	0,00
	Wszystkich	10 922,00

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Anna Malinowska

Data: 2025.03.18 09:22:42 CET

(Główny Księgowy/Skarbnik)

2025-02-26

(rok,miesiąc,dzień)

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Małgorzata Dębowska

Data: 2025.03.18 11:26:59 CET

(Kierownik Jednostki)