

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Renata Jatczak
(główny księgowy)

2025.03.20
rok mies. dzień

Krzysztof Górecki
(kierownik jednostki)

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszeni e wartości początkow ej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszen ie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	ŚRODKI TRWAŁE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1	Grunt	2177784,17	0	357201,34	0	357201,34	0	0	0	0	2534985,51	0	0	0	0	0	0	0	2177784,17	2534985,51
2	Budynki i budowle	675465,94	0	0	0	0	0	0	0	0	675465,94	65305,10	0	16772,21	0	16772,21	0	82077,31	610160,84	593388,63
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	248918892,59	0	45123910,33	0	45123910,33	0	0	0	0	294042802,92	65436236,79	0	11677841,95	0	11677841,95	0	77114078,74	183482655,80	216928724,18
4	Kotły i maszyny energetyczne	86698,80	0	0	0	0	0	0	0	0	86698,80	8758,44	0	6068,92	0	6068,92	0	14827,36	77940,36	71871,44
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	84747,00	0	84747,00	0	0	0	0	84747,00	0	0	4943,58	0	4943,58	0	4943,58	0	79803,42
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1368856,50	0	45387,00	0	45387,00	0	0	0	0	1414243,50	937330,72	0	153973,41	0	153973,41	0	1091304,13	431525,78	322939,37
7	Urządzenia techniczne	11382,40	0	0	0	0	0	0	0	0	11382,40	8786,92	0	1038,20	0	1038,20	0	9825,12	2595,48	1557,28
8	Środki transportu	1371987,50	0	225000,00	0	225000,00	0	50000,00	0	50000,00	1546987,50	929593,88	0	127404,63	0	127404,63	50000,00	1006998,51	442393,62	539988,99
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	4998,33	0	0	0	0	0	0	0	0	4998,33	4998,33	0	0	0	0	0	4998,33	0	0
Razem		254616066,23	0	45836245,67	0	45836245,67	0	50000,00	0	50000,00	300402311,90	67391010,18	0	11988042,90	0	11988042,90	50000,00	79329053,08	187225056,05	221073258,82

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki POWIATOWY ZARZĄD DRÓG WE WŁOCŁAWKU Z/S W JARANTOWICACH
1.2	siedzibę jednostki JARANTOWICE
1.3	adres jednostki JARANTOWICE 5, 87-850 CHOCEN
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki ZARZĄDZANIE DROGAMI POWIATOWYMI
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 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 2017r. 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2) Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3) Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 300 zł – 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. 6) Nie umarza się gruntów. 7) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 8) Składniki majątku o wartości: - nie przekraczającej 300 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej, a jedynie odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do używania, - w przedziale 300 zł – 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 9) Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 10) Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej.
5.	Inne informacje nie dotyczy
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, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	nie dotyczy					
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	nie dotyczy					
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	Grunty w wieczystym użytkowaniu					
	Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
					zwiększenia	zmniejszenia
	1	2	3	4	5	6
	1.		Powierzchnia (m ²)			0
			Wartość (zł)			0
	2.		Powierzchnia (m ²)			0
			Wartość (zł)			0
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					
	Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane					
	Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
				zwiększenia	zmniejszenia	
	1	2	3	4	5	6
	1.					0
	2.					0
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	nie dotyczy					
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)					
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności					
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie
	1	2	3	4	5	6
	1.					0
	2.					0
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	nie dotyczy					

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		
	nie dotyczy		
b)	powyżej 3 do 5 lat		
	nie dotyczy		
c)	powyżej 5 lat		
	nie dotyczy		
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), w według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego		
	nie dotyczy		
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	nie dotyczy		
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		
	nie dotyczy		
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		
	nie dotyczy		
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	3 041 894,39		
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota
	1.	Nagrody jubileuszowe	8 127,80
	2.	Odprawy emerytalne	76 272,00
	3.	Odprawy rentowe	
	4.	Ekwiwalent za urlop	3 954,16
	5.	Odprawa pośmiertna	
	6.	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy	
	7.	Odprawy z karty nauczyciela	
	Razem		88 353,96
1.16	inne informacje		
	nie dotyczy		
2.			
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		

	nie dotyczy
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 422 965,50 odsetki i różnice kursowe nie wystąpiły
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie nie dotyczy
2.4	informacje 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 nie dotyczy
2.5	inne informacje nie dotyczy
3.	
3.1	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jateczak

(Główny Księgowy)

2025-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Krzysztof Jórecki

(Kierownik Jednostki)