

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Powiatowy Zarząd Dróg</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>ul. Ignacego Paderewskiego 233, 86-300 Grudziądz</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Ignacego Paderewskiego 233, 86-300 Grudziądz</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Jednostka wykonuje określone ustawami zadania publiczne w zakresie dróg publicznych</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01 stycznia 2023 r. - 31 grudnia 2023 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>W celu ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, jednostka przyjęła poniższe zasady:</i>
	<i>1. Środki trwałe ujmowane są w ewidencji według wartości początkowej brutto, którą ustala się następująco:</i>
	<i>– dla środków trwałych nabytych w sposób odpłatny – według ceny nabycia</i>
	<i>– dla wytworzonych we własnym zakresie (środki trwałe w budowie) – według kosztu wytworzenia</i>
	<i>– dla otrzymanych na podstawie decyzji – według wartości określonej w decyzji</i>
	<i>– dla otrzymanych w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób - według wartości rynkowej (godziwej)</i>
	<i>– dla ujawnionych w trakcie inwentaryzacji – według wartości rynkowej (godziwej)</i>
	<i>Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto. Według wartości brutto podaje się grunty.</i>
	<i>Zakup środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej równej lub wyższej niż 10.000,00 jest finansowany ze środków na inwestycje.</i>

	<p><i>Odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych dokonuje się metodą liniową według rocznych stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania. Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe dokonywane są raz w roku pod datą 31 grudnia.</i></p> <p><i>Dla wartości niematerialnych i prawnych umarzanych stopniowo przyjęto dwie stawki amortyzacji:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <i>– licencje i programy, prawa autorskie – 50% (24 miesiące)</i> <i>– pozostałe – 20% (60 miesięcy)</i> <p><i>Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia.</i></p> <p>2. <i>Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500 zł i poniżej 10.000,00 umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania a ich zakup finansuje się ze środków na zakupy bieżące.</i></p> <p>3. <i>Inwestycje (środki trwałe w budowie) na dzień bilansowy wyceniane były według wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.</i></p> <p>4. <i>Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej.</i></p> <p>5. <i>Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności tj. uwzględniając odpis aktualizujący ich wartość.</i></p> <p>6. <i>Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</i></p> <p>7. <i>Zapasy materiałów w magazynie wycenia się według ceny zakupu.</i></p> <p>8. <i>Fundusze własne wycenia się w wartości nominalnej.</i></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
	wg załącznika nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych

	aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczystość
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
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)
	wg załącznika nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>

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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<p>Stan na dzień 01.01.2023 r. - 1.133.879,14 zł</p> <p>Saldo na dzień 31.12.2023 r. wynosi 1.490.194,03 zł . Saldo końcowe stanowią zabezpieczenia w zakresie odpowiedzialności wykonawców robót budowlanych z tytułu nieusuniętych wad fizycznych w związku z realizacją zadań:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Przebudowa drogi powiatowej numer 1378C Grudziądz-Gać, umowa numer 272.5.2019 – 97.239,69 zł 2. Przebudowa drogi powiatowej numer 1388C Łasin-Mędrzyce-Lisnowo, umowa numer 272.6.2019 – 107.851,98 zł 3. Przebudowa drogi powiatowej numer 1416C Zielnowo - Fijewo, umowa numer 272.8.2019 – 22.048,06 zł 4. Przebudowa drogi powiatowej numer 1383C Dąbrówka Królewska-Gruta, umowa numer 272.9.2019 – 53.955,05 zł 5. Przebudowa drogi powiatowej nr 1378C Grudziądz-Gać, umowa numer 273.13.2019 – 37.692,52 zł 6. Przebudowa drogi powiatowej nr 1383C Dąbrówka Królewska-Gruta, umowa numer 272.1.2020 – 31.045,65 zł 7. Przebudowa drogi powiatowej nr 1416C Zielnowo - Fijewo, umowa numer 272.2.2020 – 73.038,51 zł 8. Remont drogi powiatowej nr 1371C Szynwałd-Stare Błonowo, umowa numer 272.6.2020 – 9.654,59 zł 9. Przebudowa drogi powiatowej nr 1622C Chełmno-Sztynwag wraz z drogą powiatową nr 1394C Sztynwag – Ruda wraz z odwodnieniem w miejscowości Mały Rudnik, umowa numer 272.7.2020 0 – 3.738,03 zł 10. Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej nr 1388C Łasin-Mędrzyce-Lisnowo w km od 5+644 – 6+530, umowa numer 272.8.2020 – 19.702,97 zł 11. Remont odcinków dróg powiatowych metodą podwójnego i potrójnego powierzchniowego utrwalaenia nawierzchni, umowa numer 272.10.2020 – 10.246,18 zł 12. Przebudowa mostu i kładki dla pieszych nad Strugą Radzyńską w miejscowości Świecie nad Osą na przepust, umowa numer 272.12.2020 – 11.704,58 zł 13. Remont dróg powiatowych metodą nakładek asfaltowych, umowa nr 272.14.2021 – 7.681,50 zł 14. Remont dróg powiatowych metodą nakładek asfaltowych, umowa nr 272.12.2021 – 42.611,63 zł 15. Remont drogi powiatowej nr 1353C Białochowo-Szembruczek, umowa nr 272.20.2021 – 14.748,68 zł 16. Przebudowa przejść dla pieszych, umowa numer 272.22.1.2021 – 2.915,10 zł 17. Przebudowa przejść dla pieszych, umowa numer 272.22.2.2021 – 17.692,50 zł 18. Przebudowa drogi powiatowej nr 1369C Bukowiec-Stare Błonowo, umowa 272.3.2022 – 38.563,67 zł 19. Przebudowa drogi powiatowej nr 1388C Łasin-Mędrzyce-Lisnowo, umowa 272.4.2022 – 78.748,08 zł 20. Remont drogi powiatowej nr 1413C Boguszewo-Czczewo, umowa 272.6.2022 –

	<p>46.499,50 zł</p> <p>21. Remont dróg powiatowych masą na gorąco, umowa 272.15.2022 – 2.632,45 zł</p> <p>22. Przebudowa drogi powiatowej nr 1395C Biały Bór-Wałdowo Szlacheckie-Ruda, umowa 272.8.2022 – 73.687,37 zł</p> <p>23. Przebudowa mostu w m. Świecie nad Osą, umowa 272.2.2022 – 44.501,78 zł</p> <p>24. Przebudowa drogi powiatowej nr 1383C Dąbrówka Królewska-Gruta, umowa 272.5.2022 – 53.464,89 zł</p> <p>25. Przebudowa drogi powiatowej nr 1357C Mokre-Kłódka, umowa 272.10.2022 – 10.106,47 zł</p> <p>26. Remonty dróg, nakładka asfaltowa, umowa 272.15.1.2022 – 7.763,66 zł</p> <p>27. Remonty dróg, nakładka asfaltowa, umowa 272.15.2.2022 – 21.368,21 zł</p> <p>28. Remont drogi powiatowej nr 1365C Gardeja-Lasin, umowa 272.11.2022 – 10.181,72 zł</p> <p>29. Remont odcinków dróg powiatowych nr 1366C Szembruk-Szembruk st. Kolejowa, 1399C Marusza-Skarszewy-Turznice, 1402C Melno-Boguszewo-Linowo metodą nakładki asfaltowej, umowa nr 272.7.2023 – 53.638,07 zł</p> <p>30. Remont drogi powiatowej nr 1357C Mokre-Kłódka w km. 2+036÷3+356, umowa nr 272.14.2023 – 27.991,87 zł</p> <p>31. Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej nr 1416C Zielnowo-Fijewo w km 1+897÷2+950, umowa 272.3.2023 – 30.848,69 zł</p> <p>32. Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej nr 1378C Grudziądz-Gać, umowa nr 272.4.2023 – 78.380,14 zł</p> <p>33. Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej nr 1395C Biały Bór-Wałdowo Szlacheckie-Ruda w km 2+415÷4+055, umowa 272.8.2.2023 – 76.943,96 zł</p> <p>34. Remont odcinków dróg powiatowych powiatu grudziądzkiego nr 1350C gr. woj.-Wielki Wełcz-Białochowo od km 13+220 do km 14+620 oraz 1414C Boguszewo-Kitnowo od km 0+000 do km 0+650, umowa 272.10.2.2023 – 25.156,99 zł</p> <p>35. Remont odcinków dróg powiatowych powiatu grudziądzkiego nr 1371C Szynwałd-Stare Błonowo km 6+650 do 7+160, 1404C Słup-Linowo w km 0+975 do 1+300, 1359C Skurgwy-Rogóżno PKP w km 0+706 do 1+160,36, umowa 272.10.1.2023 – 34.723,26 zł</p> <p>36. Przebudowa drogi powiatowej nr 1353C Białochowo-Szembruczek, umowa 272.19.2023 – 180.939,64 zł</p> <p>37. Budowa drogi dla pieszych w miejscowości Linarezyk gmina Grudziądz w ciągu drogi powiatowej nr 1397C Grudziądz-Dębieniec, umowa 272.12.2023 – 6.891,08 zł</p> <p>38. Budowa drogi dla pieszych wzdłuż drogi powiatowej nr 1404C Słup-Linowo, gmina Świecie nad Osą, umowa nr 272.13.1.2023 – 4.470,87 zł</p> <p>39. Budowa drogi dla pieszych wzdłuż drogi powiatowej nr 1621C realizacji Chełmno-Mniszek w miejscowości Mały Rudnik, gmina Grudziądz, umowa 272.13.2.2023 – 5.291,11 zł</p> <p>40. Budowa drogi dla pieszych wzdłuż drogi powiatowej nr 1410C realacji Świecie-Kitnowko w miejscowości Świecie nad Osą, gmina Świecie nad Osą, umowa 272.13.3.2023 – 6.238,33 zł</p> <p>41. Przebudowa drogi powiatowej nr 1352C Parski-Grudziądz w miejscowości Nowa Wieś polegająca na budowie przejścia dla pieszych, gmina Grudziądz, umowa 272.22.2023 – 7.595,00 zł</p>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 52.764,18 zł, odprawy rentowe i emerytalne – 59.695,20 zł,

	ekwiwalent za urlop – 17.669,52 zł
1.16.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<p><i>Saldo konta 080 na dzień 31.12.2023 r. wynosi 822.571,36 zł, na które składają się poniższe rozpoczęte i niezakończone na dzień 31.12.2023 r. zadania inwestycyjne:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Przebudowa drogi powiatowej nr 1352C Parski-Grudziądz w miejscowości Nowa Wieś polegająca na budowie przejścia dla pieszych, gmina Grudziądz – 8.000,00 zł 2. Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej nr 1388C Łasin-Mędrzyce-Lisnowo w km 2+300 do 3+070 – 3.690,00 zł 3. Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej nr 1383C Dąbrówka Królewska – Gruta w km 3+975-6+180,99 - 11.671,00 zł 4. Dokumentacja przebudowy drogi powiatowej nr 1408C Rywałd-Bursztynowo-Jabłonowo Pomorskie w miejscowości Bursztynowo polegająca na budowie przejścia dla pieszych w km 2+795 – 8.000,00 zł 5. Dokumentacja projektowa budowy drogi dla pieszych w miejscowości Słup w ciągu drogi powiatowej nr 1404C Słup-Linowo – 7.500,00 zł 6. Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż drogi powiatowej nr 1621C Chelmno-Mniszek - 49.200,00 zł 7. Dokumentacja projektowa przebudowy drogi powiatowej nr 1374C Strzelce-Jankowice – 48.000,00 zł 8. Przebudowa drogi powiatowej nr 1384C Pokrzywno-Orle-Słup- 157.750,00 zł 9. Budowa garażu i wiaty na sprzęt -7.380,00 zł 10. Przebudowa drogi powiatowej numer 1395C Biały Bór-Wałdowo Szlacheckie-Ruda – 202.506,36 zł 11. Dokumentacja projektowa przebudowy drogi powiatowej nr 1398C Grudziądz-Kobyłanka-Piaski – 35.900,00 zł 12. Przebudowa drogi powiatowej nr 1353C Białochowo-Szembruczek – 282.974,00 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę

	sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Nie dotyczy</i>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika ...wska
(Główny księgowy)

K I E R O W N I K
Powiatowego Zarządu Dróg

mgr ... Ziemiński
(Kierownik jednostki)

Grudziądz, dnia 29 marca 2024 r.

