

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 2024 r. - 31 grudnia 2024 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>

	<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> <i>Dla wartości niematerialnych i prawnych umarzanych stopniowo przyjęto dwie stawki amortyzacji:</i> – <i>licencje i programy, prawa autorskie – 50% (24 miesiące)</i> – <i>pozostałe – 20% (60 miesięcy)</i> <i>Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia.</i> 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> 3. <i>Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł wprowadza się do ewidencji pozabilansowej.</i> 4. <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> 5. <i>Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej.</i> 6. <i>Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności tj. uwzględniając odpis aktualizujący ich wartość.</i> 7. <i>Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</i> 8. <i>Zapasy materiałów w magazynie wycenia się według ceny zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.</i> 9. <i>Fundusze własne wycenia się w wartości nominalnej.</i>
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

	<i>Brak danych</i>
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 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
	<i>Saldo na dzień 31.12.2024 r. wynosi 1.776.582,45 zł . Saldo końcowe stanowią zabezpieczenia w zakresie odpowiedzialności wykonawców robót budowlanych z tytułu nieusuniętych wad fizycznych w związku z realizacją zadań:</i> <i>1. Strabag - Przebudowa z rozbudową drogi nr 1378C Grudziądz-Gać - umowa 272.5.2019 – 97.239,69 zł;</i> <i>2. Strabag - Remont odcinków dróg powiatowych nr 1366C, 1399C, 1402C - umowa 272.7.2023 – 53.638,07 zł;</i> <i>3. Strabag - Remont drogi nr 1357C Mokre Kłódka - umowa 272.14.2023 – 27.991,87 zł;</i> <i>4. Drobud - Przebudowa z rozbudową nr 1388C Łasin-Mędrzyce - umowa 272.8.2020 – 19.702,97 zł;</i> <i>5. Drobud - Przebudowa z rozbudową drogi nr 1388C Łasin-Mędrzyce-Lisnowo - umowa 272.6.2019 – 107.851,98 zł;</i> <i>6. Drobud - Przebudowa drogi nr 1416C Zielnowo-Fijewo - umowa 272.8.2019 – 22.048,06 zł;</i> <i>7. Drobud - Przebudowa drogi nr 1416C Zielnowo-Fijewo - umowa 271.2.2020 – 73.038,51 zł;</i> <i>8. Drobud - Przebudowa drogi powiatowej nr 1383C Dąbrówka Królewska-Gruta - umowa 272.1.2020 – 31.045,65 zł;</i> <i>9. Drobud - Przebudowa z rozbudową drogi nr 1369C Bukowiec - Stare Błonowo umowa 272.3.2022 – 38.563,67 zł;</i> <i>10. Drobud - Przebudowa z rozbudową drogi nr 1388C Łasin-Mędrzyce-Lisnowo - umowa 272.4.2022 – 78.748,08 zł;</i> <i>11. Drobud - Remont drogi nr 1413C Boguszewo-Czeczewo - umowa 272.6.2022 – 46.499,50 zł;</i> <i>12. Drobud - Remont dróg metodą na gorąco - umowa 272.15.2022 – 2.632,45 zł;</i> <i>13. Drobud - Remont drogi powiatowej nr 1407C Rywałd-Świecie nad Osą-Lisnowo od km 9+250 do km 9+950 umowa 272.16.2024 – 18.398,87 zł;</i> <i>14. PBDiM Świecie - Droga 1378C Grudziądz-Gać - umowa 272.13.2019 – 37.692,52 zł;</i> <i>15. PBDiM Świecie - nakładki asfaltowe - umowa 272.14.2021 – 7.681,50 zł;</i> <i>16. PBDiM Świecie - Biały Bór RFIL - umowa 272.8.2022 – 73.687,37 zł;</i> <i>17. PBDiM Świecie droga nr 1384C Pokrzywno-Orle-Słup umowa 272.4.2024 – 70.406,25 zł;</i> <i>18. Kormost - Przebudowa mostu w ciągu drogi nr 1407C Rywałd-Świecie nad Osą-Lisnowo - umowa 272.2.2022 – 44.501,78 zł;</i> <i>19. ZDB Rogowo - Przebudowa drogi pow. nr 1383C Dąbrówka Królewska-Gruta umowa 272.9.2019 – 53.955,05 zł;</i> <i>20. ZDB Rogowo - Remont drogi nr 1371C Szywałd-Stare Błonowo umowa 272.6.2020 – 9.654,59 zł;</i>

21. UNITRAK - Przebudowa drogi powiatowej nr 1622C Chełmno-Sztynwag umowa 272.2.2020 – 3.738,03 zł;
22. UNITRAK - Przebudowa z rozb. drogi nr 1416C Zielnowo-Fijewo umowa 272.3.2023 – 30.848,69 zł;
23. Unitrak - Przebudowa z rozbudową dr. powiat. 1378C Grudziądz-Gać umowa 272.4.2023 – 78.380,14 zł;
24. UNITRAK - nakładki asfaltowe umowa 272.12.2021 – 42.611,63 zł;
25. UNITRAK - Remont met.nakładki asfaltowej dr 1353C Białochowo-Szebmruczek umowa 272.20.2021 – 14.748,68 zł;
26. UNITRAK - Przebudowa dr 1383C Dąbrówka Królewska-Gruta umowa 272.5.2022 – 53.464,89 zł;
27. UNITRAK - Przebudowa dr. nr 1357C Mokre-Klódka umowa 272.10.2022 – 10.106,47 zł;
28. UNITRAK - Nakładka asfaltowa dr nr 1420C Radzyń Chełmiński-Stanisławki-Wąbrzeźno umowa 272.15.1.2022 – 7.763,66 zł;
29. UNITRAK - nakładka asfaltowa dr. nr 1622C Chełmno-Sztynwag umowa 272.15.2.2022 – 21.368,21 zł;
30. UNITRAK - przebudowa z rozbudową drogi nr 1375C Białý Bór-Waldowo-Ruda umowa nr 272.8.2023 – 76.943,96 zł;
31. UNITRAK - remont drogi powiatowej nr 1350C, 1414C umowa 272.10.1.2023 – 34.723,26 zł;
32. UNITRAK - Remont odcinka drogi nr 1359C, 1371C, 1404C umowa 272.10.2.2023 – 25.156,99 zł;
33. UNITRAK - Przebudowa z rozbudową drogi nr 1353C Białochowo-Szebmruczek umowa 272.19.2023 – 54.281,89 zł;
34. UNITRAK - Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej nr 1383C Dąbrówka-Gruta umowa 272.1.2024 – 41.499,45 zł;
35. UNITRAK - Przebudowa z rozbudową drogi pow. 1395C Białý Bór-Waldowo Sz.-Ruda umowa 272.3.2024 – 61.602,74 zł;
36. UNITRAK - Przebudowa drogi powiatowej nr 1398C Grudziądz-Kobylanka-Piaski umowa 272.6.2024 – 65.779,64 zł;
37. UNITRAK - Remont drogi nr 1315C Boguszewo-Czeczewo umowa 272.9.2024 – 37.339,43 zł;
38. UNITRAK - Przebudowa z rozbudową drogi nr 1388C Łasin-Mędrzyce-Lisnowo umowa 272.13.2024 – 37.320,18 zł;
39. Mosty Kujawy - Przebudowa mostu i kładki w miejscowości Świecie nad Osą umowa 272.12.2020 – 11.704,58 zł;
40. Emulex - powierzchniowe utrwalanie umowa 272.10.2020 – 10.246,18 zł;
41. Emulex - remont drogi nr 1365C Gardeja-Łasin umowa 272.11.2022 – 10.181,72 zł;
42. Ciechdrog - Przebudowa przejścia dla pieszych w miej. Nowa Wieś umowa 272.22.1.2021 – 2.915,10 zł;
43. Expert - Budowa drogi dla pieszych w Linarczyku umowa 272.12.2023 – 17.692,50 zł;
44. Expert - Budowa drogi dla pieszych w Linowie umowa 272.13.1.2023 – 6.891,08 zł;
45. Expert - Budowa drogi dla pieszych w miejscowości Mały Rudnik umowa 272.13.2.2023 – 4.470,87 zł;
46. Expert - Przebudowa i budowa przejścia dla pieszych w miej. Nicwał, Wydrzno, Piaski,

	<i>M.Rudnik, W.Lniska, Łasin, Plemięta umowa 272.22.2.21 – 5.291,11 zł;</i> 47. <i>Expert - Budowa drogi dla pieszych w miej. Świecie nad Osą umowa 272.13.3.2023 – 6.238,33 zł;</i> 48. <i>EXPERT - Budowa drogi dla pieszych w miej.W.Welcz przy dr. 1350C umowa 272.21.1.2024 – 9.250,00 zł;</i> 49. <i>PUM - Remont cząstkowy dróg powiatowych emulsją asfaltową i grysami - zad. 2 umowa 272.5.2.2024 – 3.003,66 zł;</i> 50. <i>PUM - Remont cząstkowy dróg powiatowych emulsją asfaltową i grysami - zad. 1 umowa 272.5.1.2024 – 3.099,60 zł;</i> 51. <i>PUM - Remont cząstkowy powiatowych dróg emulsją asfaltową i grysami - zd. 4 umowa 272.5.3.2024 – 981,54 zł;</i> 52. <i>PUM - Remont cząstkowy dróg powiatowych emulsją asfaltową i grysami - zd. 3 umowa 272.5.4.2024 – 3.276,72 zł;</i> 53. <i>PUM - Remont bieżący dróg powiatowych masą bitumiczną na gorąco umowa 272.10.2024 – 14.241,19 zł;</i> 54. <i>COLAS - Przebudowa drogi powiatowej nr 1374C Strzelce-Jankowice - umowa 272.7.2024 – 54.441,90 zł.</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Nagroda jubileuszowa – 4.158,16 zł</i>
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
	<i>Koszt wytworzenia środków trwałych: 28.165.218,69 zł</i> <i>Wartość przyjętych środków trwałych: 27.268.012,95 zł</i> <i>Wartość niezakończonych środków trwałych w budowie: 897.205,74 zł</i> <i>Na saldo konta 080 składają się poniższe rozpoczęte i niezakończone na dzień 31.12.2024 r. zadania inwestycyjne:</i> <i>1. Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej nr 1395C Biały Bór-Waldowo Szlacheckie – 99.581,30 zł</i> <i>2. Przebudowa drogi powiatowej nr 1398C Grudziądz-Kobylanka – 13.844,96 zł</i> <i>3. Przebudowa drogi powiatowej nr 1384C Pokrzywno-Orle-Słup - 125.666,67 zł</i> <i>4. Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej nr 1353C Białochowo-Szembruczek – 2.356,77 zł</i> <i>5. Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej nr 1383C Dąbrówka Królewska-Gruta – 2.627,64 zł</i> <i>6. Przebudowa drogi powiatowej nr 1398C Grudziądz-Kobylanka-Piaski wraz z budową drogi dla pieszych w km 1+713 – 2+680 – 15.610,00 zł</i> <i>7. Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej nr 1383C Dąbrówka Królewska-Gruta w km 5+222 – 6+180,99 – 4.920,00 zł</i> <i>8. Budowa drogi dla pieszych w miejscowości Słup w ciągu drogi powiatowej nr 1404C</i>

	<i>Słup-Linowo – 4.181,42 zł</i> 9. <i>Dokumentacja projektowa przebudowy drogi nr 1397C wraz z budową ścieżki pieszo-rowerowej nr 1397C Grudziądz-Turznice-Dębieniec - 425.457,00 zł</i> 10. <i>Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż drogi nr 1621C Chełmno-Mniszek – 49.200,00 zł</i> 11. <i>Budowa chodnika w miejscowości Bursztynowo w km 2+795 – 8.000,00 zł</i> 12. <i>Dokumentacja projektowa (techniczna) na budowę garażu i wiaty na sprzęt – 7.380,00 zł</i> 13. <i>Dokumentacja projektowa przebudowy drogi powiatowej nr 1379CWęgrowo-Marusza – 36.900,00 zł</i> 14. <i>Dokumentacja projektowa budowy drogi dla pieszych w miejscowości Zakurzewo w ciągu drogi powiatowej nr 1351C Zakurzewo-Mokre – 18.999,99 zł</i> 15. <i>Dokumentacja projektowa budowy drogi dla pieszych w miejscowości Rogóźno w ciągu drogi powiatowej nr 1360C Kłódka-Rogóźno – 6.000,00 zł</i> 16. <i>Dokumentacja projektowa przebudowy drogi powiatowej nr 1352C Parski-Grudziądz w miejscowości Nowa Wieś polegająca na budowie przejścia – 9.500,00 zł</i> 17. <i>Dokumentacja projektowa budowy drogi dla pieszych w miejscowości Wielki Węlcz w ciągu drogi nr 1350C Gr.woj-Wielki Węlcz-Białochowo – 22.140,00 zł</i> 18. <i>Dokumentacja projektowa budowy drogi dla pieszych w miejscowości Gruta w ciągu drogi powiatowej nr 1403C Gruta-Melno – 9.840,00 zł</i> 19. <i>Dokumentacja projektowa budowy drogi dla pieszych w miejscowości Kobylanka w ciągu drogi powiatowej nr 1398C Grudziądz-Kobylanka-Piaski – 34.999,99 zł.</i>
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>Wzajemne wyłączenia:</i> 1) <i>Rachunek zysków i strat: pozycja B.IV kwota 5.398,00 zł; pozycja B.III kwota 79,67 zł</i> 2) <i>Zestawienie zmian w funduszu: pozycja I.1.6 kwota 135.003,84 zł</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

Monika Dobrzeniewska

31.03.2025 r.

(Główny księgowy)

(data)

KIEROWNIK
Powiatowego Zarządu Dróg

mgr inż. Rafał Zieliński

(Kierownik jednostki)

