

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Powiatowy Zarząd Drogowy
1.2	Siedzibę jednostki
	Plac Zamkowy 18 , Oława
1.3	Adres jednostki
	Plac Zamkowy 18, 55-200 Oława
1.4	Podstawowy przedmiot działalności
	Jednostka organizacyjna wykonująca obowiązki zarządcy dróg powiatowych Powiatu Oławskiego
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 - 31.12.2023
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Metody wyceny aktywów i pasywów na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych i na dzień bilansowy. Środki trwałe WNiP o wartości początkowej do 10 tys zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych a amortyzację WNiP stosując stawkę 50%
5.	Inne informacje
	brak
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

Tabela 1.1.

Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych	
	(3 + 4 + 5)	zbycie	likwidacja				inne	(7 + 8 + 9)	(2 + 6 – 10)				12	aktualizacja
6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
191 303,94				-	90 225 301,40	-				-		-	90 033 997,46	90 225 301,40
104 105,70		104 105,70		104 105,70	369 383,20	80 198,93		113 033,80		113 033,80	104 105,70	89 127,03	289 184,27	289 256,17
3 270 391,76				59 050,00	300 561 592,79	187 106 000,96		13 225 636,01		13 225 636,01	38 308,69	200 293 328,28	110 244 250,07	100 268 264,51
7 134,00				-	18 335,20	11 201,20			7 134,00	7 134,00		18 335,20	-	-
-		599,00		599,00	43 503,68	44 102,68				-	599,00	43 503,68	-	-
124 845,00		4 500,00		4 500,00	881 488,29	600 019,62		18 559,88		18 559,88	4 500,00	614 078,50	161 124,67	267 409,79
19 680,00		699,00		699,00	111 201,61	18 502,61		17 306,10		17 306,10	699,00	35 109,71	73 718,00	76 091,90
-				-	855 078,88	716 730,53		39 655,20		39 655,20		756 385,73	138 348,35	98 693,15
-				-	5 806,30	5 806,30		-		-		5 806,30	-	-
3 803,24		6 939,59		6 939,59	70 963,24	74 099,59				3 803,24	6 939,59	70 963,24	-	-
3 721 263,64		116 843,29		59 050,00	175 893,29	393 142 654,59		13 414 190,99		13 425 128,23	155 151,98	201 926 637,67	200 940 622,82	191 216 016,92

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		(3 + 4 + 5)	zbycie	likwidacja				inne	(7 + 8 + 9)	(2 + 6 – 10)				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
oprogniczenie	39 341,38	-	-	-	-	-	-	-	-	39 341,38	39 341,38	-	-	-	-	-	39 341,38	-	-
Razem	39341,38	0	0	0	0	0	0	0	0	39341,38	39341,38	0	0	0	0	0	39341,38	0	0

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

0,00 zł

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Tabela 1.4. 0,00zł

1.4 Grunty użytkowane wieczyście					
Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	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
	Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
	Wartość (zł)	0	0	0	0
	Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
	Wartość (zł)	0	0	0	0
	Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
	Wartość (zł)	0	0	0	0
	Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
	Wartość (zł)	0	0	0	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

1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
Tabela 1.8. 0,00 zł						
1.8 Rezerwy na koszty i zobowiązania						
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku (2 + 3 – 6)
			wykorzystanie (rozliczone)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędna)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	-	-	-	-	-	-
- na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-	-
- na udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-	-	-
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	-	-	-	-	-	-
- na pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-
2. Rezerwy krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-
- na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-	-
- na udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-	-	-
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	-	-	-	-	-	-
- na pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-
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					

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym

Tabela 1.13.

1.13 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:				0
– długoterminowe	0		0	
– krótkoterminowe				0
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0			0
– długoterminowe				
– krótkoterminowe				

1.13 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-	-	-
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	-	-	-	-
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	-	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-

1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Tabela 1.14.		
	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	gwarancja bankowa	48 831,34	3 255 422,67
	gwarancja ubezpieczeniowa	3 983,48	265 565,33
	gwarancja bankowa	14 630,47	975 364,67
	gwarancja ubezpieczeniowa	11 071,49	738 099,33
	gwarancja bankowa	80 384,45	5 358 963,33
	gwarancja ubezpieczeniowa	29 130,82	1 942 054,67
	gwarancja ubezpieczeniowa	7 153,58	476 905,33
	gwarancja ubezpieczeniowa	6 601,20	440 080,00
	gwarancja ubezpieczeniowa	11400,08	760005,33
	gwarancja ubezpieczeniowa	47 983,90	3 198 926,67
	gwarancja ubezpieczeniowa	7 334,60	488 973,33
	gwarancja ubezpieczeniowa	3 894,54	259 636,00
	gwarancja ubezpieczeniowa	30 580,22	2 038 681,33
	gwarancja ubezpieczeniowa	2 275,79	151 719,33
	gwarancja ubezpieczeniowa	3 890,24	259 349,33
	gwarancja bankowa	80 244,43	5 349 628,47
	gwarancja ubezpieczeniowa	17 262,72	1 150 848,08
	gwarancja ubezpieczeniowa	7 927,26	528 483,80
	gwarancja ubezpieczeniowa	13 241,80	882 786,60
	gwarancja ubezpieczeniowa	5 999,67	399 777,80
	gwarancja ubezpieczeniowa	2 999,33	199 955,20
	gwarancja ubezpieczeniowa	41 994,49	2 799 632,67
	gwarancja ubezpieczeniowa	15 123,29	1 008 219,33
	gwarancja ubezpieczeniowa	57 300,17	3 820 011,33
	gwarancja ubezpieczeniowa	18 693,76	1 246 250,40
	gwarancja ubezpieczeniowa	7 442,96	496 197,33
	gwarancja bankowa	13 417,46	894 497,33
	gwarancja bankowa	365 703,19	7 314 063,80
	gwarancja ubezpieczeniowa	11 964,83	797 655,00
	gwarancja bankowa	43 706,07	874 121,22
	gwarancja ubezpieczeniowa	161 981,87	3 239 637,44
	gwarancja ubezpieczeniowa	89 501,30	1 790 025,97
	gwarancja ubezpieczeniowa	50 403,39	1 008 067,78
	gwarancja bankowa	78 598,88	1 571 977,55
		1 392 653,07	55 981 583,78
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	17 677,47 zł		
1.16	Inne informacje		
	Brak		
2.			
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	0,00 zł		

2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
	Tabela 2.2.	
	Wyszczególnienie	kwota w roku obrotowym
	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	9 673 597,23
	odsetki	0
	różnice kursowe	0
		0
		0
		0
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Tabela 2.3.	
	Wyszczególnienie	w 2022r.
	w 2023 r.	
	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0
	1) losowe - pożar - odszkodowania	0
	2) pozostałe - darowizna (spadek)	0
	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0
	1) losowe - pożar - wartość strat	0
	2) losowe - zalanie - wartość strat	0
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	
	Nie dotyczy	
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	
	Nie dotyczy	

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)