

**POWIATOWY ZARZĄD DROGOWY
W OŁAWIE**
55-200 OŁAWA, pl. Zamkowy 18
tel./fax (071) 30 330 19
Regon 984058892, NIP 912-18-61-171

INFORMACJA DODATKOWA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Powiatowy Zarząd Drogowy
1.2	Siedzibę jednostki
	Plac Zamkowy 18, Olawa
1.3	Adres jednostki
	Plac Zamkowy 18, 55-200 Olawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności
	Jednostka organizacyjna wykonująca obowiązki zarządcy dróg powiatowych Powiatu Oławskiego
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 - 31.12.2024
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))
	Księgi rachunkowe Powiatowego Zarządu Drogowego w Oławie zwanego dalej PZD Olawa prowadzone są w siedzibie PZD tj. 55-200 Olawa, ul. Plac Zamkowy 18 z wykorzystaniem programu Księgowość Budżetowa Zakładu Systemów Informatycznych SIGID. W PZD Olawa prowadzone są następujące dzienniki częściowe dla jednostki: B – Budżet, DS- Fundusz Dróg Samorządowych, FŚ-

	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, G- gwarancje i zabezpieczenia , PL – Plan finansowy wydatki, PŁ- Polski Ład, S- Sumy depozytowe, Z- Zaangażowanie. Prowadzone są dla określonych grup rodzajowych zdarzeń tworzących grupy dokumentów. W ewidencji księgowej ujmuję się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów – także zaangażowanie środków. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania po dniu 31.12.2017r. 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 wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 50%. Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Należności długoterminowe i krótkoterminowe ujmowane są w księdze jednostki i wykazywane w jej bilansie. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Odpisu aktualizującego należności dokonuje się poprzez identyfikację poszczególnych należności i dłużników wówczas gdy analiza wskazuje, że zapłata przez niego zobowiązań w kwotach wynikających z obowiązujących decyzji nie jest prawdopodobna. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. W PZD Oława rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż na koniec każdego kwartału. PZD w Oławie nie dokonuje biernych rozliczeń między okresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
5.	Inne informacje
	W okresie od 01.01.2024 do 31.12.2024 zakończono inwestycje z lat ubiegłych na kwotę 6 802 399,29 zł (koszty roku 2024 – 2 306 650,73 zł) nakłady kosztów na inwestycje w roku 2024 to kwota 9 981 085,56 zł, inwestycje w toku – 1 873 483,58 zł.

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 L1:																						
Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Opółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Opółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Opółem zmniejszenie umorzenia	Zmniejszenie nie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych				
		aktualizacji a	przychody	przeleśnienie		abyście	likwidacja	inne				aktualizacji a	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego			
1	2	3	4	5	6				7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
grupa 0	90 225 901,40		162 249,17		162 249,17				802 140,87	802 140,87											90 225 901,40	89 585 409,70
grupa 1	369 383,20													8 928,10		8 928,10		8 928,10		98 855,13	280 356,17	271 328,07
grupa 2	300 561 592,79		14 319 326,34		14 319 326,34				139 987,94	139 987,94			314 740 931,19	200 293 329,28		13 687 303,68		13 687 303,68		213 988 631,96	100 268 264,53	100 766 299,23
grupa 3	18 335,20												18 335,20	18 335,20						18 335,20		
grupa 4	43 503,68		4 493,23		4 493,23								47 996,91	43 503,68		4 493,23		4 493,23		47 996,91		
grupa 5	881 488,29												981 488,29	614 076,50		48 973,68		48 973,68		463 052,18	267 409,79	218 436,11
grupa 6	111 701,61		28 701,73		28 701,73								139 980,34	35 109,71		23 179,03		23 179,03		58 288,74	76 091,90	81 614,60
grupa 7	855 078,88												855 078,88	756 385,73		39 655,20		39 655,20		796 040,53	98 693,15	59 037,95
grupa 8	76 769,54		11 463,20		11 463,20								87 511,06	76 769,54		11 463,20		11 463,20		87 511,06		
Razem	393 142 654,69		14 536 233,67		14 536 233,67				942 850,49	942 850,49	201 926 637,67		406 726 037,77			13 823 996,12		13 823 996,12		215 749 912,11	191 216 016,92	190 976 125,66

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych		Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego		Umorzenie – stan na początek roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia		Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego		Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
				Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego		Umorzenie – stan na początek roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia					
		aktualizacja	przychody	przebieżenie inne	(3 + 4 + 5)	zbycie	likwidacja	inne	(7 + 8 + 9)	(2 + 6 – 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	amortyzacja w ciągu roku obrotowego	inne	(13 + 14 + 15)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	(12 + 16 – 17)	(13 + 14 + 15)	Zwiększenie umorzenia	(12 + 16 – 17)	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	(11 – 18)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20						
Licencje, progr.		39 341,38	-	15 524,38	15524,38	-	-	-	-	54 865,76	39 341,38	15 524,38			15 524,38		54 865,76	-			-	-			
					-				-	-					-		-				-	-			
					-				-	-					-		-				-	-			
					-				-	-					-		-				-	-			
Razem		39341,38	0	15524,38	0	0	0	0	0	54865,76	39341,38	0	15524,38	0	15524,38	0	54865,76	0	0	0	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 wieczystie
	Tabela 1.4. 0,00zł

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 wieczystie

Tabela 1.4. 0,00zł

1.6 Papiery wartościowe lub prawa

Wyszczególnienie	Papiery wartościowe lub prawa					Razem
	świadczenia udziałowe	zamiennym dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje		
1	2	3	4	5	6	
Stan na początek roku obrotowego	ilość	0	0	0	0	0
	wartość	0	0	0	0	0
Zwiększenia	ilość	0	0	0	0	0
	wartość	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	ilość	0	0	0	0	0
	wartość	0	0	0	0	0
Stan na koniec roku obrotowego	ilość	0	0	0	0	0
	wartość	0	0	0	0	0
Uwagi		0	0	0	0	

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)

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	
		zwiększenia	zmniejszenia	uznanie za zbędne	(2 + 3 - 4 - 5)	
1	2	3	4	5	6	
pozostałe należności	48 059,51	14 150,04			62 209,55	
					-	
					-	
					-	
Razem	48 059,51	14 150,04	-	-	62 209,55	

Tabela 1.7.

Tabela 1.7.

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

Tabela 1.9. 0,00 zł

1.9 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Obrót wymagalności							Razem
	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat			powyżej 5 lat		
	Stan na							
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	(2+4+6) (3+5+7)	
1	2	3	4	5	6	7		
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	
- inne	-	-	-	-	-	-	-	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	
- inne	-	-	-	-	-	-	-	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	-	-	-	-	-	-	-	
- kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	
- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-	-	-	-	-	
- zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	
- z tytułu podatków, cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	-	-	-	-	-	-	-	
- z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-	-	
- inne	-	-	-	-	-	-	-	
4. Fundusze specjalne	-	-	-	-	-	-	-	
- z budżetu państwa	-	-	-	-	-	-	-	
- z budżetów jednostek samorządu terytorialnego	-	-	-	-	-	-	-	
- inne	-	-	-	-	-	-	-	
Razem	-	-	-	-	-	-	-	

b)	powyżej 3 do 5 lat										
Tabela 1.9. 0,00 zł											
1.9 Zobowiązania według okresów wymagalności											
Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem
	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat				powyżej 5 lat				
	Stan na										
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ			
1	2	3	4	5	6	7					
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. Fundusze specjalne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Razem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

c)	powyżej 5 lat																																																																																																																																																																																																																											
	Tabela 1.9. 0,00 zł																																																																																																																																																																																																																											
	1.9 Zobowiązania według okresów wymagalności																																																																																																																																																																																																																											
	<table><tr><th rowspan="4">Wyszczególnienie</th><th colspan="7">Okres wymagalności</th><th rowspan="4">Razem</th></tr><tr><th colspan="2">powyżej 1 roku do 3 lat</th><th colspan="4">powyżej 3 lat do 5 lat</th><th rowspan="2">powyżej 5 lat</th></tr><tr><th colspan="6">Stan na</th></tr><tr><th>BO</th><th>BZ</th><th>BO</th><th>BZ</th><th>BO</th><th>BZ</th><th>BO</th><th>BZ</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>(2 + 4 + 6)</td><td>(3 + 5 + 7)</td></tr><tr><td>1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>- z tytułu dostaw i usług</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>- inne</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>- z tytułu dostaw i usług</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>- inne</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>- kredyty i pożyczki</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>- inne zobowiązania finansowe</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>- z tytułu dostaw i usług</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>- zobowiązania wekslowe</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>- z tytułu wynagrodzeń</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>- inne</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>4. Fundusze specjalne</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>- inne</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Razem</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr></table>	Wyszczególnienie	Okres wymagalności							Razem	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat				powyżej 5 lat	Stan na						BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	1	2	3	4	5	6	7	(2 + 4 + 6)	(3 + 5 + 7)	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-	- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-	- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-	- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	-	-	-	-	-	-	-	-	- kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-	- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-	- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-	-	-	-	-	-	- zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-	- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-	-	-	-	-	-	-	- z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-	-	-	- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	4. Fundusze specjalne	-	-	-	-	-	-	-	-	- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	-	-	-	-	-	-	-	-	- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	Razem	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyszczególnienie	Okres wymagalności							Razem																																																																																																																																																																																																																				
	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat				powyżej 5 lat																																																																																																																																																																																																																					
	Stan na																																																																																																																																																																																																																											
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO		BZ																																																																																																																																																																																																																			
1	2	3	4	5	6	7	(2 + 4 + 6)	(3 + 5 + 7)																																																																																																																																																																																																																				
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																				
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																				
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																				
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																				
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																				
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																				
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																				
- kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																				
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																				
- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																				
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																				
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																				
- zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																				
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																				
- z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																				
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																				
4. Fundusze specjalne	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																				
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																				
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																				
Razem	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																				
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																																																																							
	Nie dotyczy																																																																							
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																							
	Tabela 1.11. 0,00 zł 1.11 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku <table><tr><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th colspan="2">Kwota zobowiązania</th><th colspan="2">Kwota zabezpieczenia</th><th colspan="2">Na aktywach trwałych</th><th colspan="2">Na aktywach obrotowych</th></tr><tr><th>na początek roku obrotowego</th><th>na koniec roku obrotowego</th><th>na początek roku obrotowego</th><th>na koniec roku obrotowego</th><th>na początek roku obrotowego</th><th>na koniec roku obrotowego</th><th>na początek roku obrotowego</th><th>na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>8</td><td>9</td></tr><tr><td>Weksel</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Hipoteka</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Zastaw</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Inne</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Razem</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr></table>	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Weksel	-	-	-	-	-	-	-	-	Hipoteka	-	-	-	-	-	-	-	-	Zastaw	-	-	-	-	-	-	-	-	Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	Razem	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych																																																																	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego																																																																
1	2	3	4	5	6	7	8	9																																																																
Weksel	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																
Hipoteka	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																
Zastaw	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																
Razem	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																
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																																																																							
	Tabela 1.12. 0,00 zł																																																																							

1.12 Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 7)	Uwagi
			z tytułu utworzenia	z tytułu powstania	z tytułu ustania obowiązku	razem (4 + 5 + 6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-	-
- udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-	-	-	-	-
- kaucje i wadia	-	-	-	-	-	-	-	-
- indos weksli	-	-	-	-	-	-	-	-
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	-	-	-	-	-	-	-	-
- niezrealizowane roszczenia wierzycieli	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	-	-	-	-	-	-	-	-
- udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-	-	-	-	-
- kaucje i wadia	-	-	-	-	-	-	-	-
- indos weksli	-	-	-	-	-	-	-	-
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	-	-	-	-	-	-	-	-
- niezrealizowane roszczenia wierzycieli	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem								

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				0	
kosztów, w tym:					
– 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 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	11 400,08	76 0005,33
gwarancja ubezpieczeniowa	47 983,90	3 198 926,67
gwarancja ubezpieczeniowa	7 334,60	488 973,33
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	48 594,56	3 239 637,44
gwarancja ubezpieczeniowa	26 850,36	1 790 025,97
gwarancja ubezpieczeniowa	15 121,02	1 008 067,78

	gwarancja bankowa	23 579,66	1 571 977,55
	gwarancja ubezpieczeniowa	14 824,58	988 305,00
	gwarancja bankowa	19 201,59	1 280 105,80
	gwarancja bankowa	41 257,37	825 147,40
	gwarancja bankowa	430 254,98	8 605 099,60
		1 413 385,08	55 155 414,02
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	21 600,47 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:	16 229 227,09	
	odsetki		
	różnice kursowe	0	
		0	

2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Tabela 2.3.		
	Wyszczególnienie	w 2023r.	w 2024 r.
	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0	0
	1) losowe - pożar - odszkodowania	0	0
	2) pozostałe - darowizna (spadek)	0	0
	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0	0
	1) losowe - pożar - wartość strat	0	0
	2) losowe - zalanie - wartość strat	0	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		
DYREKTOR Powiatowego Zarządu Dróg Powiatowego <i>[Podpis]</i> (kierownik jednostki) Wojciech Drożdżał Główny Księgowy <i>[Podpis]</i> Gabriela Bratkowska (główny księgowy) <i>[Podpis]</i> 2024.05.08 (rok, miesiąc, dzień)			

