

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:									
1.										
1.1	nazwę jednostki Powiatowy Zarząd Dróg w Mrągowie									
1.2	siedzibę jednostki 11-700 Mrągowo, ul Nowogródzka 1									
1.3	adres jednostki 11-700 Mrągowo, ul Nowogródzka 1									
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność usługowa wspomagająca transport lądowy									
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2023r.-31.12.2023r.									
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne NIE									
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zapasy: wg. ceny nabycia. Należności: w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania: w kwocie wymaganej zapłaty.									
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									
GRUPA ŚRODKA TRWAŁEGO		Wartość inwentarzowa				Umorzenia				Wartość netto
		BO	zmniejszenia	zwiększenia	BZ	BO	zmniejszenia	naliczona amortyzacja	BZ	
Grunty poz A II.1.1		860 559,61	0,00	186,83	860 746,44					860 746,44
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej poz A II.1.2		45 247 473,20	0,00	40 207,65	45 287 680,85	16 578 353,02		1 984 253,54	18 562 606,56	26 725 074,29
Urządzenia techniczne i maszyny poz A II.1.3		551 910,36	0,00	14 998,00	566 908,36	523 947,20		12 460,32	536 407,52	30 500,84
Środki transportu poz A II.1.4		1 130 726,90	134 939,37	65 351,50	1 061 139,03	1 086 232,72	134 939,37	49 502,58	1 000 795,93	60 434,10
Inne środki trwałe poz A II.1.5		5 307,00	0,00	0,00	5 307,00	5 307,00			5 307,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne		9 950,00	0,00	0,00	9 950,00	9 950,00		0,00	9 950,00	0,00
Pozostałe środki trwałe		467 982,79	0,00	8 714,00	476 696,79	467 982,79	0,00	8 714,00	476 696,79	0,00
RAZEM		48 273 909,86	134 935,37	129 457,98	48 268 428,47	18 671 772,73	134 939,37	2 054 930,44	20 591 763,80	27 676 664,67
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami									
	-									
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych									
	-									
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto									
	-									
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									

	-																																											
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																											
	-																																											
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)																																											
	<table><tr><th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie według grup należności</th><th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</th><th rowspan="2">Zwiększenie odpisów aktualizujących chw ciągu roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)</th></tr><tr><th>wykorzystanie</th><th>rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)</th><th>zmniejszenia-razem (5+6)</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></tr><tr><td>1</td><td>Opłaty za zajęcie pasa drogowego</td><td>19 413,51</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td><td>19 413,51</td></tr><tr><td>2</td><td>odsetki-opłaty</td><td>4 870,07</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td><td>4 870,07</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>24 283,58</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>24 283,58</td></tr></table>	L.p.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących chw ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)	wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia-razem (5+6)	1	2	3	4	5	6	7	8	1	Opłaty za zajęcie pasa drogowego	19 413,51				0,00	19 413,51	2	odsetki-opłaty	4 870,07				0,00	4 870,07		Razem	24 283,58	0,00	0,00	0,00	0,00	24 283,58
L.p.	Wyszczególnienie według grup należności					Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących chw ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)																																	
		wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia-razem (5+6)																																								
1	2	3	4	5	6	7	8																																					
1	Opłaty za zajęcie pasa drogowego	19 413,51				0,00	19 413,51																																					
2	odsetki-opłaty	4 870,07				0,00	4 870,07																																					
	Razem	24 283,58	0,00	0,00	0,00	0,00	24 283,58																																					
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																											
	-																																											
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																																											
	-																																											
b)	powyżej 3 do 5 lat																																											
	-																																											
c)	powyżej 5 lat																																											
	-																																											
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																																											
	-																																											
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																											
	-																																											
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																																											
	-																																											
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																																											
	-																																											
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie																																											
	-																																											
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze nagrody jubileuszowe 26 640,00 zł																																											
1.16.	inne informacje																																											
	-																																											

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje: wzajemne rozliczenia: koszty – 655,37 zł przychody- 19 984,90 zł należności- 2 633,18 zł zwiększenia funduszu- 186,83 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Magdalena
Białobrodska

Elektronicznie podpisany
przez Magdalena
Białobrodska
Data: 2024.03.28 09:08:51
+01'00'

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Daniel
Zaborowski

Elektronicznie podpisany
przez Daniel Zaborowski
Data: 2024.03.29 10:56:21
+01'00'

(kierownik jednostki)

