

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Zarząd Dróg Powiatowych w Pasłęku |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | PASŁĘK |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Dworcowa 6, 14-400 PASŁĘK |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | |
| 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 |
| | nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | Zarząd Dróg Powiatowych w Pasłęku stosuje zasady (politykę) rachunkowości wprowadzone Zarządzeniem Nr 10/2023 Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych w Pasłęku z dnia 20.09.2023 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w ZDP w Pasłęku. |
| 5. | inne informacje |
| | nie dotyczy |
| 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 |
| | dane zawiera tabela nr 1 i 2 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | nie dotyczy |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | nie dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych w wieczyste |
| | nie dotyczy |
| 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 |
| | nie dotyczy |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | nie dotyczy |

| | |
|-------|--|
| 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) |
| | dane zawiera tabela nr 7 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | nie dotyczy |
| 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 |
| | nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | nie dotyczy |
| 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. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | nie dotyczy |
| 1.12. | łącną 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 |
| | nie dotyczy |
| 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 |
| | nie dotyczy |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | dane zawiera tabela nr 13 |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | odprawy emerytalno-rentowe – 65 271,60 zł; nagrody jubileuszowe – 161 105,65 zł; ekwiwalent za urlop – 8 573,44 zł. |
| 1.16. | inne informacje |
| | nie dotyczy |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | nie dotyczy |
| 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 |
| | dane zawiera tabela nr 15 |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | nie dotyczy |
| 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 |
| | nie dotyczy |
| 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

mgr Lilla Kiljańska

Kierownik Sekcji Dróg / Mostów

mgr Grzegorz Daszkiewicz

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych na dzień bilansowy

Tabela nr 1

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa - stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa - stan na koniec okresu | |
|-------------|--|--|---------------------|-----------------|--------------|---------------------|------------------|------------|---------------------|--------------------|--|-----------------------|
| | | | nabywanie | przemieszczenia | aktualizacja | razem zwiększenia | zbywanie | likwidacja | inne | razem zmniejszenia | | |
| 1.1. | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 33 912,67 | 2 449,51 | | | 2 449,51 | | | | | | 36 362,18 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | | |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne | 33 912,67 | 2 449,51 | | | 2 449,51 | | | | | | 36 362,18 |
| 2.1. | Grunt | 1 996 832,10 | | | | | | | | | | 1 996 832,10 |
| 2.1. | Grunt stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | | |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 234 154 453,53 | 1 644 878,10 | | | 1 644 878,10 | | | | | | 235 799 331,63 |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 2 182 810,15 | 516 186,00 | | | 516 186,00 | | | 65 313,00 | | | 2 633 683,15 |
| 2.4. | Środki transportu | 1 959 277,34 | 207 870,00 | | | 207 870,00 | 21 353,00 | | | | | 2 145 794,34 |
| 2.5. | Inne środki trwałe | | | | | | | | | | | |
| 2. | Razem środki trwałe | 240 293 373,12 | 2 368 934,10 | | | 2 368 934,10 | 21 353,00 | | 65 313,00 | | | 242 575 641,22 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 1 306 496,54 | 4 002 064,69 | | | 4 002 064,69 | | | 2 459 282,59 | | | 2 849 278,64 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | | |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 241 599 869,66 | 6 370 998,79 | | | 6 370 998,79 | 21 353,00 | | 2 524 595,59 | | | 2 545 948,59 |
| 5.1. | Pozostałe środki trwałe | 424 195,44 | 56 737,31 | | | 56 737,31 | | | 6 973,38 | | | 473 959,37 |
| III. | Razem pozostałe środki trwałe | 424 195,44 | 56 737,31 | | | 56 737,31 | | | 6 973,38 | | | 473 959,37 |

Ad 1.1. Wartości niematerialne i prawne na koniec 2024 roku (konto 020) – 36 362,18 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Kłya Kijajska

Kierownik Drog i Mostów

 mgr Grzegorz Dąszkiewicz

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego na dzień bilansowy

Tabela nr 2

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie - stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenie - stan na koniec okresu |
|-------------|---|-------------------------------------|--|--------------|------------------|----------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------------|
| | | | amortyzacja / umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | razem zwiększenia | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne | razem zmniejszenia | |
| 1.1. | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 33 912,67 | | | 2 449,51 | 2 449,51 | | | | | 36 362,18 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne | 33 912,67 | | | 2 449,51 | 2 449,51 | | | | | 36 362,18 |
| 2.1. | Grunty | | | | | | | | | | |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 96 925 183,94 | 10 556 205,80 | | | 10 556 205,80 | 195 265,96 | | 195 265,96 | | 107 286 123,78 |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 902 149,72 | 263 734,22 | | 30 000,00 | 293 734,22 | 362 827,68 | | 362 827,68 | | 1 833 056,26 |
| 2.4. | Środki transportu | 1 462 036,21 | 266 200,50 | | | 266 200,50 | 57 450,74 | | 57 450,74 | | 1 670 785,97 |
| 2.5. | Inne środki trwałe | | | | | | | | | | |
| 2. | Razem środki trwałe | 100 289 369,87 | 11 086 140,52 | | 30 000,00 | 11 116 140,52 | 57 450,74 | 558 093,64 | 615 544,38 | | 110 789 966,01 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 100 289 369,87 | 11 086 140,52 | | 30 000,00 | 11 116 140,52 | 57 450,74 | 558 093,64 | 615 544,38 | | 110 789 966,01 |
| III. | Pozostałe środki trwałe | 424 195,44 | 56 737,31 | | | 56 737,31 | | 6 973,38 | 6 973,38 | | 473 959,37 |

Ad.1.1. - Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych na koniec 2024 roku razem 36 362,18 zł, z tego: konto 072 – 30 798,98 zł; konto 071 – 5 563,20 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Sława Kiljańska

Kierownik Sekcji Dróg i Mostów

 mgr Grzegorz Daszkiewicz

Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec 2024 roku

| Lp. | Wyszczególnienie (grupa należności) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec okresu |
|--------------|---|-------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | |
| 1. | Należności na dzień bilansowy, w tym: | 61 860,58 | 9 044,48 | | 1 378,89 | 1 378,89 | 69 526,17 |
| 1.1. | Należności wobec budżetu państwa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. | Pozostałe należności | 61 860,58 | 9 044,48 | 0,00 | 1 378,89 | 1 378,89 | 69 526,17 |
| 2. | Należności finansowe JST (stan pożyczek zagrożonych) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | | 61 860,58 | 9 044,48 | 0,00 | 1 378,89 | 1 378,89 | 69 526,17 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lilla Kiljańska

Kierownik Sekcji Dróg i Mostów

mgr Grzegorz Daszkiewicz

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe na dzień bilansowy

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|------------|---|-------------------------|-----------------------|
| 1. | prenumerata czasopism, dostępy online, obsługa programów księgowych | 3 241,90 | 0,00 |
| I. | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe | 3 241,90 | 0,00 |
| ... | ... | | |
| ... | ... | | |
| II. | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | | | |

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Liła Kiljańska

Kierownik Sekcji Dróg i Mostów

mgr Grzegorz Daszkiewicz

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

| L.p. | Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia w ubiegłym roku | | | Koszt wytworzenia w bieżącym roku | | |
|------|--|-----------------------------------|---------|-----------------|-----------------------------------|---------|-----------------|
| | | ogółem | w tym: | | ogółem | w tym: | |
| | | | odsetki | różnice kursowe | | odsetki | różnice kursowe |
| 1 | Przebudowa mostu w ciągu DP 1119N w km 14+821 na rzece Dzierzgoń w miejscowości Dzierzgonka - dokumentacja techniczna | -24 600,00 | | | | | |
| 2 | Rozbudowa DP nr 1134N Nadbrzeże - Suchacz - dokumentacja techniczna | 34 132,50 | | | | | |
| 3 | Budowa chodnika na ulicy Westerplatte w Pasłęku wraz z wykonaniem bezpiecznego przejścia dla pieszych-dokumentacja techniczna | -28 000,00 | | | | | |
| 4 | Przebudowa DP nr 2212N ul. Świętojańska w Tolkmicku | 135 999,99 | | | -135 999,99 | | |
| 5 | Przebudowa DP 1120N Oleśno-Dworki | 51 045,00 | | | | | |
| 6 | Przebudowa DP nr 1120N Jasionno - DP nr 1119N | 45 387,00 | | | | | |
| 7 | Przebudowa dróg powiatowych nr 2163N ul. Chopina i nr 2184N ul. Paderewskiego w Pasłęku | 27 367,50 | | | | | |
| 8 | Przebudowa zabytkowego mostu w miejscowości Jezioro | 28 908,36 | | | -28 908,36 | | |
| 9 | Przebudowa drogi powiatowej nr 2206N - ul. Portowa wraz z budową kanału technologicznego w Tolkmicku | | | | 1 613 964,45 | | |
| 10 | Modernizacja wybranych dróg powiatowych na terenie Powiatu Elbląskiego - Cz. I. Przebudowa drogi powiatowej nr Cieplice-Batorowo- Cieplice | | | | 2 214,00 | | |

| | | | | | | | |
|--------------|---|-------------------|-------------|--|---------------------|-------------|-------------|
| 11 | Modernizacja wybranych dróg powiatowych na terenie Powiatu Elbląskiego - Cz. II. Przebudowa DP nr 1120N Jasionno-DP 1119N | | | | 2 214,00 | | |
| 12 | Modernizacja wybranych dróg powiatowych na terenie Powiatu Elbląskiego - Cz. III. Przebudowa DP nr 1120N Oleśno-Dworki | | | | 2 214,00 | | |
| 13 | Modernizacja wybranych dróg powiatowych na terenie Powiatu Elbląskiego - Cz. IV. Budowa dróg powiatowych nr 2163N ul. Chopina i nr 2184N ul. Paderewskiego w Pasłęku | | | | 2 214,00 | | |
| 14 | Dokumentacja projektowa "Przebudowa DP 1105N Cieplice-Batorowo | | | | 29 520,00 | | |
| 15 | Dokumentacja projektowo-kosztorysowa dla zad. "Przebudowa zabytkowego mostu w ciągu DP 1150N w m. Wężina" | | | | 55 350,00 | | |
| Razem | | 270 240,35 | 0,00 | | 1 542 782,10 | 0,00 | 0,00 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Liia Kijańska

Kierownik Sekcji Dróg i Mostów

 mgr Grzegorz Daszkiewicz