

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zarząd Dróg Powiatowych w Mogilnie
1.2	siedzibę jednostki
	Mogilno
1.3	adres jednostki
	ul. Marii Konopnickiej 20, 88-300 Mogilno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wykonywanie obowiązków zarządcy dróg powiatowych na terenie Powiatu Mogileńskiego w rozumieniu Ustawy o drogach publicznych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 – 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

b7

	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przykład: - Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. - Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: - środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Środki trwałe drobne o niskiej wartości jednostkowej o charakterze wyposażenia, zalicza się w koszty z chwilą ich zakupu i nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej (np. odzież robocza, sprzęt gospodarczy: wiadra, szczotki, miotły itp., sprzęt typu kuchennego, sprzęt biurowy: zszywacze, dziurkacze, nożyczki itp.). Do pozostałych środków trwałych, podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej, ujmuje się także bez względu na wartość początkową meble, maszyny i urządzenia kopiujące oraz większy sprzęt elektroniczny. - składniki majątku o wartości początkowej od 1.500 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, - jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: - książki i inne zbiory biblioteczne; - meble i dywany; - inwentarz żywy; - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 20%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. - Materiały objęte są ewidencją ilościową – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. - Nie rozlicza się kosztów w czasie.
5.	inne informacje

	Brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
I.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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 – 31.12.2024)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	6.388,20	1.250,00	0	0	0	1.250,00	0	0	0	0	0	0	7.638,20
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	6.388,20	1.250,00	0	0	0	1.250,00	0	0	0	0	0	0	7.638,20
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	50.750.963,54	30.299.719,86	0,00	0,00	0,00	30.299.719,86	0,00	34.440,00	0,00	0,00	18.541.740,81	18.576.180,81	62.474,502,59
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	43.323.818,78	18.541.740,81	0,00	0,00	0,00	18.541.740,81	0,00	34.440,00	0,00	0,00	0	34.440,00	61.831,119,59
2.1.	Grunty, w tym:						0,00						0,00	0,00

2.1. 1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								0,00							0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	41.995.162,25	18.502.740,8 1						18.502.740,8 1							60.497.90 3,06	
2.3.	<i>Środki transportu</i>	870.553,12							0,00							870.553,1 2	
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	458.103,41	39.000,00						39.000,00		34.440,00					34.440,00	462.663,4 1
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7.427.144,76	11.757.979,0 5						11.757.979,0 5						18.541.740,8 1	18.541.740,8 1	643.383,0 0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								0,00							0,00	0,00

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

Wypełnienie tej pozycji w informacji dodatkowej ma charakter warunkowy, czyli będzie ona wypełniona pod warunkiem posiadania takich danych. Przykładem posiadania aktualnej wartości rynkowej środków trwałych może być decyzja dotycząca ustalenia opłat za trwałe zarząd, z której wynika aktualna wartość rynkowa nieruchomości ustalona przez rzeczoznawców.

Brak danych

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 – 31.12.2024)

u

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	6.388,20	1.250,00	0	0	1.250,00	0	0	0	0	7.638,20	
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	6.388,20	1.250,00	0	0	1.250,00	0	0	0	0	7.638,20	
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	15.794.580,91	2.239.547,88	0,00	0,00	2.239.547,88	0,00	34.440,00	0	34.440,00	17.999.688,79	
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	15.794.580,91	2.239.547,88	0,00	0,00	2.239.547,88	0,00	34.440,00	0	34.440,00	17.999.688,79	
2.1.	Gruntły, w tym:					0,00				0,00	0,00	
2.1.1.	Gruntły stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	14.537.592,98	2.219.015,61			2.219.015,61					16.756.608,59	

2.3.	Środki transportu	865.259,59	4.632,00				4.632,00				0	869.891,59
2.4.	Inne środki trwałe	391.728,34	15.900,27				15.900,27			34.440,00	34.440,00	373.188,61
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00				0,00	0,00

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

Nie dotyczy

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2024-31.12.2024) – nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Dane dotyczące gruntów użytkowanych wieczysto oprócz wartości powinny zawierać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, nr działki

--	--

69

Tabela 4. Grunty użytkowane w wieczystocie (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 – 31.12.2024)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych w wieczystocie – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych w wieczystocie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych w wieczystocie w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych w wieczystocie w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych w wieczystocie na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
	Lokalizacja i numer działki	Mogilno, dz. Nr 1092	x	x	x
1.	Powierzchnia (m ²)	5368			5368
	Wartość (zł)	161.040,00			161.040,00
	Lokalizacja i numer działki	Mogilno, dz. Nr 172/6	x	x	x
2.	Powierzchnia (m ²)	3030			3030
	Wartość (zł)	90.900,00			90.900,00
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
3.	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	...				0,00
	Ogółem:	251.940,00	0,00	0,00	251.940,00

Wartość niemortyzowanych lub niemortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Umowy dotyczące użytkowania tych środków charakteryzują się tym, że środki trwałe użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli. Dane do wypełnienia tej pozycji powinny wynikać z ewidencji bilansowej.

Tabela 5. Wartość niemortyzowanych lub niemortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2024-31.12.2024) – brak danych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
-----	------------------	--	--	---	--

19

1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów (okres sprawozdawczy: 01.01.2024-31.12.2024) – nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba (3 + 5 – 7)	wartość (4 + 6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje							0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
2.	Udziały							0,00	0,00
2.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00

19

Partner kwoty							
3.	Pozostałe należności – kara umowna Undiromex	0	14.514,00	0	0	0,00	14.514,00
	Ogółem:	210.485,04	14.514,00	0	0	0	224.999,04

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W kolumnie „Rozwiązanie w ciągu roku” wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, opisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (ale tylko do wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się); natomiast w kolumnie „Rozwiązanie w ciągu roku” wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne.

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 – 31.12.2024) – nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.						0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 – 31.12.2024) – nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności								Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
		według stanu na:									
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (+5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (3 + 6 + 8)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1.	...								0,00	0,00	
2.	...								0,00	0,00	
3.	...								0,00	0,00	
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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.

W tej pozycji dodatkowych informacji wykazywane są zobowiązania, które są zabezpieczone na składnikach majątku jednostki: wekslem, hipoteką, zastawem lub zastawem skarbowym, albo oddaniem majątku pod zarządek osobie trzeciej do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia sporu przez sąd. Najczęściej zabezpieczone są zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz zobowiązania podatkowe. Informacje podane w tej pozycji mają wskazać na ograniczenia jednostki w dysponowaniu aktywami trwałymi lub obrotowymi i zostają przedstawione w tabeli. W przypadku weksli niezawierających oznaczonej kwoty (in blanco) wskazane jest podanie ich liczby i ogólnej kwoty zobowiązań, z powstaniem których wiązało się wystawienie tych weksli.

67

Tabela 11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 – 31.12.2024) – nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	...			
2.	...			
3.	...			
4.	...			
Ogółem:		0,00	x	0,00

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.

Jednostka ujawnia informację o stanie zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy w informacji dodatkowej, jeżeli możliwość wpływu środków z tytułu wypełnienia obowiązku nie jest znikoma (tj. gdy jest znaczne). Szczegółowe zasady ujęcia, wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym zobowiązań warunkowych przedstawia KSR nr 6 „Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe”. W myśl tego standardu, zobowiązanie warunkowe występuje wtedy, gdy powstanie obowiązku wykonania świadczeń, z czym wiąże się prawdopodobny wpływ środków, uzależnione jest od zaistnienia określonych zdarzeń. W przypadku gdy jednostka podlega odpowiedzialności solidarniej ta część obowiązku, która może nie zostać wypełniona przez strony trzecie, jest traktowana jako zobowiązanie warunkowe. W przypadku gdy spełnienie obowiązku nie jest prawdopodobne (prawdopodobieństwo zaistnienia zdarzenia jest mniejsze od prawdopodobieństwa, że zdarzenie nie nastąpi), jednostka ocenia, czy możliwość nastąpienia wpływu środków jest znikoma, czy też nie. W przypadku odpowiedzi negatywnej (prawdopodobieństwo nie jest znikome), jednostka ujawnia informację o istnieniu zobowiązania warunkowego. W razie odpowiedzi pozytywnej (prawdopodobieństwo jest znikome) nie powstaje obowiązek ujawnienia zobowiązania warunkowego.

Do każdego tego rodzaju zobowiązania warunkowego jednostka podaje krótki opis charakteru zobowiązania warunkowego oraz ujawnia:

- szacunkową kwotę jego skutków finansowych,
- przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wpływu środków oraz możliwość uzyskania zwrotów.

67

Jeżeli rezerwa i zobowiązanie warunkowe wynikają z tych samych okoliczności, jednostka ujawnia informacje w sposób odzwierciedlający powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym.

Jednostka zaprzestaje ujawniać zobowiązania warunkowe w razie:

- utworzenia rezerwy po ponownym zweryfikowaniu kryteriów,
- powstania zobowiązania wynikającego z okoliczności, dla których ujawniono zobowiązanie warunkowe,
- ustania obecnego lub możliwego obowiązku.

Jeżeli jakkolwiek z wymaganych informacji dotyczących zobowiązań warunkowych nie została ujawniona z uwagi na to, że ze względów praktycznych okazał się to niewykonalne, o fakcie tym należy poinformować w informacji dodatkowej. Wynikające z ewidencji pozabilansowej zobowiązania warunkowe należy przedstawić w tabeli.

Tabela 12. Łączna kwota 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 – 31.12.2024) – nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązań warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	...			
2.	...			
3.	...			
4.	...			
	Ogółem:	0,00	x	0,00

dy

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.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, jednostka może dokonywać czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów (art. 39 ustawy o rachunkowości) oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów (art. 41 ustawy o rachunkowości). Jeżeli w ocenie jednostki kwoty dokonywanych rozliczeń międzyokresowych są istotne, to w tej pozycji informacji należy zaprezentować je w formie zestawienia w przykładowej tabeli.

Tabela 13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 – 31.12.2024) – nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:		0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:		0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			

19

3.2.				
...				
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00		0,00
4.				
4.1.				
4.2.				
...				
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00		0,00

1.14. Łączna kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Tabela 14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 – 31.12.2024)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	Zabezpieczenia nałóżytego wykonania umów na roboty drogowe	919.242,65	416.372,80	0	0
2.					
	Ogółem:	919.242,65	416.372,80	0	0

67

1.15. **Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.**

Ujmuje się w tej pozycji ogólne kwoty wynagrodzeń brutto wypłaconych w ciągu roku obrotowego za pracę w poszczególnych jednostkach łącznie z nagrodami jubileuszowymi, odprawami itp., tj. kwoty stanowiące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych wraz z pochodnymi od tych wynagrodzeń. Dane należy przedstawić w formie tabeli.

Wynagrodzenia pracownicze

Lp.	Organ	Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym	Składki na ubezpieczenie społeczne	Fundusz Pracy
1.	Nagrody jubileuszowe	25.299,96	-	-
2.	Świadczenia urlopowe	0	-	-
3.	Odprawy emerytalne	121.197,60	-	-
4.	Odprawy rentowe	0	-	-
5.	Ekwiwalenty za urlop	0	0	0
6.	Odprawy pośmiertne	19.117,80	-	-
Ogółem		165.615,36	0	0

1.16. **Inne informacje.**

Brak danych

2.

2.1. **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów należy wykazać według poszczególnych rodzajów zapasów.

Brak danych

	<table><tr><th>Wyszczególnienie</th><th>Rok poprzedni</th><th>Rok bieżący</th></tr><tr><td>Przychody</td><td>21.592,04</td><td>4.018,78</td></tr><tr><td>Przychody o nadzwyczajnej wartości</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Przychody, które wystąpiły incydentalnie</td><td>21.592,04</td><td>4.018,78</td></tr><tr><td>Koszty</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>Koszty o nadzwyczajnej wartości</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Koszty, które wystąpiły incydentalnie</td><td></td><td></td></tr></table>	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący	Przychody	21.592,04	4.018,78	Przychody o nadzwyczajnej wartości			Przychody, które wystąpiły incydentalnie	21.592,04	4.018,78	Koszty	0	0	Koszty o nadzwyczajnej wartości			Koszty, które wystąpiły incydentalnie		
Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący																				
Przychody	21.592,04	4.018,78																				
Przychody o nadzwyczajnej wartości																						
Przychody, które wystąpiły incydentalnie	21.592,04	4.018,78																				
Koszty	0	0																				
Koszty o nadzwyczajnej wartości																						
Koszty, 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.																					
	Nie dotyczy																					
2.5.	Inne informacje.																					
	Jednostka posiada grunty otrzymane w trwałe zarząd, ujęte na koncie pozabilansowym 090 w kwocie 251.940,00.																					
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.																					
	Brak danych																					

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Ciesielska

REFERENT

mgr Beata Katuska