

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
	rok 2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. 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 2017r. 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.
	2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

<p>a. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 1 500,00 jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej.</p> <p>b. Składniki majątku o wartości początkowej od 1 500,00 do 10 000,00 zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> – książki i inne zbiory biblioteczne; – środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; – odzież i umundurowanie; – meble i dywany; – inwentarz żywy; <p>d. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 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 1992r. 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 używania,</p> <p>e. wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je wg cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> <p>4. Nie rozlicza się kosztów w czasie.</p>	<p>5. inne informacje</p> <p>-</p>
--	------------------------------------

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

Lp.	Wykaz góbień	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia							Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
			nabycie	przeznieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przeznieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)		
1															
L	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	7 638,20	1 200,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 838,20	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	7 638,20	1 200,00				1 200,00						0,00	8 838,20	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00	
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	62 474 502,59	5 046 936,13	0,00	0,00	0,00	5 046 936,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 223 301,22	65 298 137,50	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	61 831 119,59	2 373 049,72	0,00	0,00	0,00	2 373 049,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 204 169,31	
2.1.	Grunty, w tym:						0,00						0,00	0,00	
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego						0,00						0,00	0,00	
2.1.1.	przeleżane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	60 497 903,06	955 734,22				955 734,22						0,00	61 453 637,28	
2.3.	Środki transportu	870 553,12	703 058,50				703 058,50						0,00	1 573 611,62	
2.4.	Inne środki trwałe	462 063,41	714 257,00				714 257,00						0,00	1 176 920,41	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	643 383,00	2 673 886,41				2 673 886,41					2 223 301,22		1 093 968,19	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00	

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2025-31.12.2025)

Lp.	Wyszególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego (3)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)	
			amortyzacji/umorzenie za okres sprawozdawczy (4)	aktualizacja (5)	inne zwiększenia (6)	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6) (7)	dotyczące zbytych składników (8)	dotyczące zlikwidowanych składników (9)	inne zmniejszenia (10)	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10) (11)		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	7 638,20	1 200,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 838,20
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	7 638,20	1 200,00				1 200,00					8 838,20
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00					0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	17 999 688,79	3 028 743,87	0,00	0,00	0,00	3 028 743,87	0,00	0,00	0,00	0,00	21 028 432,66
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	17 999 688,79	3 028 743,87	0,00	0,00	0,00	3 028 743,87	0,00	0,00	0,00	0,00	21 028 432,66
2.1.	Grunty, w tym:						0,00					0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00					0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	16 756 608,59	2 719 326,14				2 719 326,14					19 475 934,73
2.3.	Środki transportu	869 891,59	191 513,68				191 513,68					1 061 405,27
2.4.	Inne środki trwałe	373 188,61	117 904,05				117 904,05					491 092,66
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00					0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (finansowanie)						0,00					0,00

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					
Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2025)						
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 długotrwałe aktywa finansowe				0,00	
5.1	Akcje i udziały				0,00	
5.2	Inne papiery wartościowe				0,00	
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto (dane powinny zawierać wartość oraz informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, nr działki)					

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 2025)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Lokalizacja i nr działki	Mogilno, dz. nr 1092			-
	Powierzchnia (m2)	5368			5368
	Wartość (zł)	161 040,00			161 040,00
2	Lokalizacja i nr działki	Mogilno, dz. nr 172/6			
	Powierzchnia (m2)	3030			3030
	Wartość (zł)	90 900,00			90 900,00

1.5 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 2025)

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		6	
		2		3		4		5	
		1		2		3		4	
1									
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

1.6 liczbę oraz wartości 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 wartościowych (okres sprawozdawczy: 2025)

l.p.	Wyszegółnienie	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	wartość
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	2								
1.	Akcje							0	0,00
2.	Udziały							0	0,00

3.	Dłużne papiery wartościowe								0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe								0	0,00
	Ogółem	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00

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)

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 2025)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wykorzystanie	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	rozwiązanie odpisów aktualizujących	Zmniejszenia razem (5+6)	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
1	2	3	4	5	6	7	8	8
1.	Pozostałe należności – odsetki za nieterminową wpłatę	63 140,89						63 140,89
2.	Pozostałe należności – należność główna z tyt. Nienależnie otrzymanej przez Firmę Import Partner kwoty	147 344,15						147 344,15
	Pozostałe należności – kara umowna Unidromex	14 514,00						14 514,00
	Ogółem	224 999,04						224 999,04

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 do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	-
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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, niewykazanych 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 niewykazanych w bilansie
	Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 2025)

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (nie wykazywanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami wg stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	Zabezpieczenie należytego wykonania umów na roboty drogowe	416 372,80	339 690,94	0	0
	Ogółem:	416 372,80	339 690,94	0	0

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 8. Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych (okres sprawozdawczy: 2025)

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	65 235,60
2.	Odprawy emerytalne	
3.	Odprawy rentowe	
4.	Ekwiwalenty za urlop	
5.	Odprawy pośmiertne	
	Ogółem	65 235,60

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

Tabela 9. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości/incydentalne (okres sprawozdawczy: 2025)

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	2	3	4
1.	Przychody	4 018,78	1 800,20
1.1	Przychody o nadzwyczajnej wartości		
1.2	Przychody incydentalne	4 018,78	1 800,20
2.	Koszty		
2.1	Koszty o nadzwyczajnej wartości		
2.2	Koszty incydentalne		

2.4	informacje 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
	Jednostka posiada grunty otrzymane w trwały 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
	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alina
 mgr Artur Ciesielski

(główny księgowy)

Zastępca
 Głównego Księgowego

Daria
 Daria Wojtasik

Sporządził:.....

2016 03 26
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
 Powiatowego Centrum Oświatowego
 w Mogilnie

Andrzej
 Andrzej Konieczka

(kierownik jednostki)

