

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.
- 1.1 nazwę jednostki Zarząd Dróg Gminnych we Włoszakowicach
- 1.2. siedzibę jednostki 64-140 Włoszakowice, ul.Kurpińskiego 29
- 1.3. adres jednostki 64-140 Włoszakowice, ul.Kurpińskiego 29
- 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki zarządzanie drogami gminnymi
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023r do 31.12.2023r.
wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
3. nie dotyczy
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową, stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu, przyjmując ceny poszczególnych aktywów, które jednostka nabyła najpóźniej. Opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca, w którym został poniesiony dany wydatek.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

1.1.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	1 799,70	1 264,93	3 064,63
Zwiększenia, w tym:	8 489,70	0,00	8 489,70
- nabycie	8 489,70	0,00	8 489,70
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	463,60	463,60
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	463,60	463,60

- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	10 289,40	801,33	11 090,73
Umorzenie na początek roku obrotowego	1 799,70	1 264,93	3 064,63
Zwiększenia, w tym:	8 489,70	0,00	8 489,70
- amortyzacja	8 489,70	0,00	8 489,70
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	463,60	463,60
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	463,60	463,60
- inne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	10 289,40	801,33	11 090,73
Odpisy aktualizacyjne na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
- korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizacyjne na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
<i>Wartość netto na początek roku obrotowego</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Wartość netto na koniec roku obrotowego</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	Razem	Pozostałe środki trwałe
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	39 693 983,46	481 516,36	438 494,41	197 888,60	0,00	40 811 882,83	297 672,98
Zwiększenia, w tym:	0,00	22 808 881,44	81 055,00	238 113,00	0,00	0,00	23 128 049,44	100 883,41
- nabycie	0,00	22 808 881,44	81 055,00	238 113,00			23 128 049,44	100 883,41
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	7 800,00	0,00	0,00	7 800,00	24 812,62
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
-- likwidacja	0,00	0,00	0,00				0,00	24 812,62
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	7 800,00			7 800,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0,00	62 502 864,90	562 571,36	668 807,41	197 888,60	0,00	63 932 132,27	373 743,77
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	16 763 532,54	372 494,83	208 579,48	35 559,12	0,00	17 380 165,97	297 672,98
Zwiększenia, w tym:	0,00	2 023 684,98	34 256,71	48 195,40	1 200,51	0,00	2 107 337,60	100 883,41
- amortyzacja	0,00	1 927 265,96	34 256,71	48 195,40	559,65		2 010 277,72	100 883,41
- przemieszczenie	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00

- inne		96 419,02		0,00	640,86			0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	8 055,08	7 800,00		0,00	15 855,08	24 812,62
- sprzedaż	0,00			0,00			0,00	0,00
- likwidacja	0,00						0,00	24 812,62
- inne	0,00		8 055,08	0,00	7 800,00		15 855,08	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	18 787 217,52	398 696,46	248 974,88	36 759,63	0,00	19 471 648,49	373 743,77
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	22 930 450,92	109 021,53	229 914,93	162 329,48	0,00	23 431 716,86	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	43 715 647,38	163 874,90	419 832,53	161 128,97	0,00	44 460 483,78	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec 2023 roku	Aktualna wartość rynkowa
1.	nie dotyczy		
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Długotrwałe aktywa niefinansowe, w tym:				
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczka na środki trwałe w budowie				

Długotrwałe aktywa finansowe, w tym:				
-akcje i udziały				
- inne papiery wartościowe				
- inne aktywa finansowe				
Razem	nie dotyczy			

1.4. wartość gruntów użytkowanych w całości

Grunt (Nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
	Powierzchnia (m2)				
	Wartość				
	Powierzchnia (m2)				
	Wartość				
nie dotyczy	Powierzchnia (m2)				
	Wartość				
	Powierzchnia (m2)				
	Wartość				
Razem	Powierzchnia (m2)	nie dotyczy			
	Wartość	nie dotyczy			

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

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów dzierżawy		0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	2 240,47	12 783,21		15 023,68

<i>z tytułu umów leasingu</i>				
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				
<i>z tytułu umów leasingu</i>				
Środki transportu w tym:	66 092,00		66 092,00	0,00
<i>z tytułu umów leasingu</i>	66 092,00		66 092,00	0,00
Inne środki trwałe, w tym:				
<i>z tytułu umów leasingu</i>				
Razem	68 332,47	12 783,21	66 092,00	15 023,68

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

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
Razem	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)

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	Długoterminowych, w tym:	Krótkoterminowych, w tym:
	<i>ogółem</i>	
Stan na początek roku obrotowego		49 421,67

Zwiększenia		7 206,03
Wykorzystanie		0,00
Rozwiązanie		7 756,88
Stan na koniec roku obrotowego	nie dotyczy	48 870,82
<i>przeterminowanych</i>		
Stan na początek roku obrotowego		49 421,67
Zwiększenia		7 206,03
Wykorzystanie		0,00
Rozwiązanie		7 756,88
Stan na koniec roku obrotowego	nie dotyczy	48 870,82
<i>spornych</i>		
Stan na początek roku obrotowego		0,00
Zwiększenia		0,00
Wykorzystanie		0,00
Rozwiązanie		0,00
Stan na koniec roku obrotowego	nie dotyczy	0,00
<i>co do których toczy się postępowanie sądowe</i>		
Stan na początek roku obrotowego		0,00
Zwiększenia		0,00
Wykorzystanie		0,00
Rozwiązanie		0,00
Stan na koniec roku obrotowego	nie dotyczy	0,00
<i>w walutach obcych</i>		
Stan na początek roku obrotowego		
Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		
Stan na koniec roku obrotowego	nie dotyczy	

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

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Utworzenie	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie.....					

Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa					
Rezerwa na (Inne)					
Razem	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:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki				
Emisje obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
Razem	0			0

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

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia (bez weksli własnych z deklaracją wekslową)
Kredyt	(kwota kredytu)	(kwota zabezpieczenia)	Hipoteki/zastaw/prze właszczenie/kaucja z blokadą

Pożyczka	(kwota kredytu)	(kwota zabezpieczenia)	Hipoteki/zastaw/prze właszczenie/kaucja z blokadą
.....	(kwota kredytu)	(kwota zabezpieczenia)	Hipoteki/zastaw/prze właszczenie/kaucja z blokadą
Razem	nie dotyczy		

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

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Gwarancje i poręczenia		
Kaucje i wadia		
.....		
Razem	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

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
Ubezpieczenia majątk.		
Prenumeraty		
Koszty mediów		
Dyskonto od wyemitowanych obligacji		
Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
z tytułu dostaw i usług		
z tytułu przychodów		
inne rozliczenia		
Razem	nie dotyczy	

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

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami

Razem	nie dotyczy	

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (rodzaj świadczeń)	Kwota w zł.
Nagrody jubileuszowe	47 979,00
ekwiwalent za urlop	617,04
odprawa emerytalna	
dodatkowe wynagrodzenie roczne wypłacone spadkobiercom	
Razem	48 596,04

1.16. inne informacje

Wyszczególnienie (rodzaj)	Stan na koniec roku
Środki pieniężne na rachunku VAT	nie dotyczy
Środki pieniężne w kasach Oszczędnościowo-kredytowych	nie dotyczy
Środki Unii	nie dotyczy
Środki pieniężne w drodze	nie dotyczy
Inne ważne wyodrębnienia środki	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

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w roku bieżącym		
	Ogółem, w tym	odsetki	różnice kursowe	Ogółem, w tym	odsetki	różnice kursowe

	nie dotyczy					
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	nie dotyczy					
Środki trwale w budowie						

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie (rodzaj)	2022r.	2023r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	50 615,00	0,00
1) losowe-(odszkodowanie za uszkodzoną drogę i wiatę przystankową)	50 615,00	0,00
2) pozostałe – darowizna (spadek)	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00
Przychody szczegółowe	0,00	0,00
1) dotacje (2010, 2030, 2040, 2060, 6300, 2320, 2440, 2059)	0,00	0,00
2) subwencje (2920)	0,00	0,00
3) udział w podatku PIT i CIT (0010, 0020)	0,00	0,00
4) podatki i opłaty lokalne	0,00	0,00
5) środki UE	0,00	0,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym	0,00	0,00
1) losowe-pożar- wartość strat		
2) losowe- zalanie-wartość strat		
3) inne		

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