

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W JĘDRZEJOWIE ul. Okrzei 83 28-300 Jędrzejów	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Powiat Jędrzejowski
Numer identyfikacyjny REGON 299943379		36B80DD31028523A 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	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	0,00

Starostwo Powiatowe
w Jędrzejowie

Wpł.
Dn. 27. 03. 2024

L Dz.

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Magdalena Ewa Głogowska

(główny księgowy)

2024.03.27

rok mies. dzień

Piotr Kossakowski

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Magdalena Ewa Głogowska
(główny księgowy)

2024.03.27
rok mies. dzień

Piotr Kossakowski
(kierownik jednostki)

Wpł. 27. 03. 2024

Dn.

L Dż.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zarząd Dróg Powiatowych w Jędrzejowie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Okrzei 83, 28-300 Jędrzejów
1.3	adres jednostki
	ul. Okrzei 83, 28-300 Jędrzejów
1.4	podstawowy przedmiot działalności
	Zarząd Dróg Powiatowych w Jędrzejowie jest samorządową jednostką organizacyjną nie posiadającą osobowości prawnej. Rodzaj przeważającej działalności: PKD 8413Z Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
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)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku 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: 1. 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. 2. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. 3. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury. 4. Składniki majątku o wartości początkowej od 300 zł do 10 000 zł 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. 5. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i obejmuje pozabilansową ewidencją ilościową. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się książki, meble oraz odzież i umundurowanie. 7. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczającą 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. Materiały wycenia się według cen zakupu, które następnie objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeśli dotyczy to kosztów mało istotnych dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego. W ciągu roku obrotowego nie dokonano zmian metod księgowości, były one stosowane w sposób ciągły. W bilansie i rachunku zysków i strat uwzględniono wszystkie zdarzenia gospodarcze dotyczące roku obrotowego.
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, rozruchu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik: Tabela główne składniki aktywów trwałych
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
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 wieczystie
	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)	
	Nie dotyczy	
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 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	
	2 011 350,41 zł	
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Nagrody jubileuszowe - 29 800,94 zł; Odprawy emerytalne- 85 824,50 zł; Ekwiwalenty za urlop- 1 052,88 zł	
1.16	inne informacje	
	-	
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	
	12 709 582,13 zł	
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 spawozdaniu 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	
	-	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Magdalena Głogowska
(Główny księgowy)

2024-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
inż. Piotr Kossakowski
(Kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		zbycie	Likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Wartości niematerialne i prawne	21 517,80		7 131,00		7 131,00		1 500,00		1 500,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	144 156 850,20		10 642 971,44		10 642 971,44		13 927,03		13 927,03
1)	Grunty	491 908,00		43 445,00		43 445,00				0,00
2)	Budynki i lokale	866 159,56				0,00				0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	140 967 350,33		10 577 086,16		10 577 086,16				0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	29 896,00				0,00				0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	83 070,43		12 428,59		12 428,59		4 029,00		4 029,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	761 415,33		2 600,00		2 600,00		8 394,33		8 394,33
7)	Urządzenia techniczne	46 369,92		3 819,00		3 819,00		704,70		704,70
8)	Środki transportu	851 730,93				0,00				0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	58 949,70		3 592,69		3 592,69		799,00		799,00
Razem:		144 178 368,00	0,00	10 650 102,44	0,00	10 650 102,44	0,00	15 427,03	0,00	15 427,03

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Magdalena Głogowska

Główny Księgowy

2024 03 27

Dyrektor
mgr Piotr Kossakowski

Kierownik jednostki

Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
27 148,80	21 517,80			7 131,00	7 131,00	1 500,00	27 148,80	0,00	0,00
154 785 894,61	48 690 622,32		5 976 597,47	22 440,28	5 999 037,75	13 927,03	54 675 733,04	95 466 227,88	100 110 161,57
535 353,00	0,00				0,00		0,00	491 908,00	535 353,00
866 159,56	456 179,38		21 453,79		21 453,79		477 633,17	409 980,18	388 526,39
151 544 436,49	46 773 728,21		5 871 505,36		5 871 505,36		52 645 233,57	94 193 622,12	98 899 202,92
29 896,00	18 133,50		1 050,00		1 050,00		19 183,50	11 762,50	10 712,50
91 470,02	83 070,43			12 428,59	12 428,59	4 029,00	91 470,02	0,00	0,00
755 621,00	657 253,86		33 235,08	2 600,00	35 835,08	8 394,33	684 694,61	104 161,47	70 926,39
49 484,22	30 502,25		3 661,80	3 819,00	7 480,80	704,70	37 278,35	15 867,67	12 205,87
851 730,93	612 804,99		45 691,44		45 691,44		658 496,43	238 925,94	193 234,50
61 743,39	58 949,70			3 592,69	3 592,69	799,00	61 743,39	0,00	0,00
154 813 043,41	48 712 140,12	0,00	5 976 597,47	29 571,28	6 006 168,75	15 427,03	54 702 881,84	95 466 227,88	100 110 161,57

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Magdalena Głogowska

Główny Księgowy

2024 03 27

Dyrektor

mgr Piotr Kossakowski

Kierownik jednostki