

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Miejski Zarząd Dróg
1.2	siedziba jednostki
	Płock
1.3	adres jednostki
	ul. Bielska 9/11, 09-400 Płock
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działania Miejskiego Zarządu Dróg są sprawy związane z zarządzaniem, znajdujących się w granicach miasta Płocka drogami publicznymi, dla których zarządcą jest Prezydent Miasta Płocka; remontem, utrzymaniem, ochroną i oznakowaniem dróg wewnętrznych, położonych na gruntach Gminy Płock lub Skarbu Państwa; pobieraniem opłat za postój pojazdów samochodowych w strefie płatnego parkowania.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2025 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów zawiera tabela stanowiąca załącznik nr 8.
5.	inne informacje
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, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Dane zawiera tabela stanowiąca załącznik nr 9.
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 wieczysto
	Nie dotyczy

1.5	wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Dane zawiera tabela stanowiąca załącznik nr 12.
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 stanowiąca załącznik nr 14.
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	łącznie 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
	Dane zawiera tabela stanowiąca załącznik nr 19.

1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	10.381.108,73 zł.
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane zawiera tabela stanowiąca załącznik nr 20.
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 środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	koszty robót inwestycyjnych 37 611 231,73 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 sprawozdaniu z wykonania planu dochodów
	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

I.4. Metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Składniki majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	według ceny nabycia	według wartości netto (w wartości pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe)
2	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	według wartości określonej w decyzji	według wartości netto (w wartości pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe)
3	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	według wartości określonej w umowie, a w przypadku braku według wartości rynkowej	według wartości netto (w wartości pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe)
4	Środki trwałe pochodzące z zakupu	według ceny nabycia	według wartości netto (w wartości pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe)
5	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	nie dotyczy	nie dotyczy
6	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	według wartości określonej w decyzji	według wartości netto (w wartości pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe)
7	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	według wartości określonej w umowie, a w przypadku braku według wartości rynkowej	według wartości netto (w wartości pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe)
8	Środki trwałe ujawnione	według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów a gdy ich brak na podstawie wyceny uwzględniając ich wartość godziwą i ewentualne ich dotychczasowe zużycie	według wartości netto (w wartości pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe)
9	Środki trwałe w budowie	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
10	Materiały	według ceny zakupu	wartość nieużytych materiałów według ceny zakupu - ustalona na koniec roku obrotowego na podstawie spisu z natury
11	Należności	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące
12	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	w kwocie wymagającej zapłaty
13	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	według wartości nominalnej	według wartości nominalnej
14	Pozostałe aktywa i pasywa	-	-
15	Inne, w tym:	-	-
15.1	-	-
15.2	-	-

II.1.1.1 Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, eksponatów muzealnych itp.

L.p.	Składniki aktywów trwałych wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku obrotowego (brutto)	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej					Stan na koniec roku obrotowego (brutto) (3 + 7 - 12)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie	inne (w tym aktualizacja)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10+11)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	I. Wartości niematerialne i prawne	98 771,00	0,00	138 867,00	0,00	138 867,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237 638,00
2	II. Środki trwałe, w tym:	1 705 348 194,91	0,00	55 476 098,91	6 234 139,64	61 710 238,55	0,00	0,00	4 362 519,68	0,00	4 362 519,68	1 762 695 913,78
2.1	Grunty	274 675 110,88	0,00	0,00	2 747 681,45	2 747 681,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277 422 792,33
2.2	Budynki, lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu własnościowego	230 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 010,00
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 429 885 382,21	0,00	55 476 098,91	3 486 458,19	58 962 557,10	0,00	0,00	4 362 519,68	0,00	4 362 519,68	1 484 485 419,63
2.4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	55 402,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 402,75
2.5	Urządzenia techniczne	87 050,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 050,56
2.6	Inne środki trwałe	196 376,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196 376,96
2.7	Środki transportu	218 861,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218 861,55
3	IV. Pozostałe środki trwałe	100 872,15	0,00	92 467,42	0,00	92 467,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193 339,57
4	Inne, w tym:	53 872,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 872,81
4.1	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	53 872,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 872,81
	Razem	1 705 601 710,87	0,00	55 707 433,33	6 234 139,64	61 941 572,97	0,00	0,00	4 362 519,68	0,00	4 362 519,68	1 763 180 764,16

Kolumna 6 (przemieszczenie) - otrzymane z Urzędu Miasta Płocka

Kolumna 10 (przemieszczenie) - przekazane do Urzędu Miasta Płocka

II.1.1.2 Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, eksponatów muzealnych itp.

L.p.	Składniki aktywów trwałych wg pozycji bilansowych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 10)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (4 + 5 + 6)	aktualizacja	inne	Ogółem zmniejszenie umorzenia (8 + 9)		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	I. Wartości niematerialne i prawne	98 771,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 771,00	0,00	138 867,00
2	II. Środki trwałe, w tym:	617 827 036,39	0,00	63 915 535,64	121 213,78	64 036 749,42	0,00	898 503,63	898 503,63	680 965 282,18	1 087 521 158,52	1 081 730 631,60
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274 675 110,88	277 422 792,33
2.2	Budynki, lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu własnościowego	3 690,01	0,00	5 750,26	0,00	5 750,26	0,00	0,00	0,00	9 440,27	226 319,99	220 569,73
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	617 461 357,21	0,00	63 847 575,24	121 213,78	63 968 789,02	0,00	898 503,63	898 503,63	680 531 642,60	812 424 025,00	803 953 777,03
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	55 402,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 402,75	0,00	0,00
2.6	Urządzenia techniczne	84 925,12	0,00	1 062,72	0,00	1 062,72	0,00	0,00	0,00	85 987,84	2 125,44	1 062,72
2.7	Inne środki trwałe	30 093,75	0,00	33 853,42	0,00	33 853,42	0,00	0,00	0,00	63 947,17	166 283,21	132 429,79
2.8	Środki transportu	191 567,55	0,00	27 294,00	0,00	27 294,00	0,00	0,00	0,00	218 861,55	27 294,00	0,00
3	IV. Pozostałe środki trwałe	100 872,15	0,00	76 556,43	15 910,99	92 467,42	0,00	0,00	0,00	193 339,57	0,00	0,00
4	Inne, w tym:	53 872,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 872,81	0,00	0,00
4.1	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	53 872,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 872,81	0,00	0,00
	Razem	618 080 552,35	0,00	63 992 092,07	137 124,77	64 129 216,84	0,00	898 503,63	898 503,63	681 311 265,56	1 087 521 158,52	1 081 869 498,60

Kolumna 6 (inne 2.3) - wartość umorzenia naliczona przez Urząd Miasta Płocka: 52.829,48 zł oraz DL Invest Group XLI Sp. z o.o.: 68.384,30 zł.

Kolumna 6 (inne III.) - wartość umorzenia od ujawnionych pśt w trakcie przeprowadzonej inwentaryzacji

Kolumna 9 (inne) - wartość umorzenia dot. środków trwałych przekazanych do Urzędu Miasta Płocka

II.1.3.1 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Składniki aktywów trwałych wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku (3 + 4 -5)
1	2	3	4	5	6
1	I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2	II. Środki trwałe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	grupa	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	grupa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.3.2 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku (3 + 4 -5)
1	2	3	4	5	6
1	1. Długoterminowe aktywa finansowego, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1.3 Inne. tj.	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (1 + 2 - 3)
	zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4
0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.5 Obce środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub inny umów

L.p.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	53 663,94	0,00	0,00	53 663,94
	Razem	53 663,94	0,00	0,00	53 663,94

II.1.6 Papiery wartościowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		3	4	5	6	7	8	9 (3 + 5 - 7)	10 (4 + 6 - 8)
I	Akcje	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.1	-	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.2	-								
2.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.1	-								
2.2	-								
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1	-								
3.2	-								
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1	-								
4.2	-								
	RAZEM		0,00		0,00		0,00		0,00

II.1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku (3 + 4 - 5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności krótkoterminowe	1 439 403,89	624 093,05	20 936,30	2 042 560,64
	Razem	1 439 403,89	624 093,05	20 936,30	2 042 560,64

II.1.13.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	- długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1					
1.2	- krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	-				
2	Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	- długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	-				
2.2	- krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1	-				
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.13.2 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1	Opłaty za zajęcie pasa drogowego	53 964 191,88	8 191 816,80	5 877 248,30	56 278 760,38
	Razem	53 964 191,88	8 191 816,80	5 877 248,30	56 278 760,38

II.1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze*)

L.p.	Wyszczególnienie	kwota	informacja dodatkowa
1	2	3	4
1	odprawy emerytalne i rentowe	78 255,96	–
2	nagrody jubileuszowe	80 575,54	–
3	inne	28 383,96	dofinansowanie do okularów, badania okresowe, zakup odzieży roboczej, podróże służbowe krajowe i zagraniczne, szkolenia
	Razem	187 215,46	

*) nie dotyczy świadczeń wypłaconych pracownikom z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych