

28.03.2019

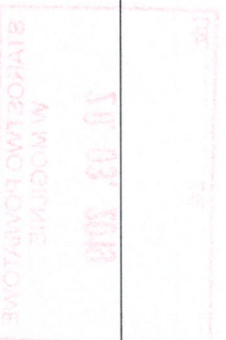
LdZ.....Zal.

Informacja dodatkowa

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr 42 /2019
Zarządu Powiatu Mogileńskiego
z dnia 14 marca 2019 r.

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
1.	
1.1	<p>nazwę jednostki</p> <p>Zarząd Dróg Powiatowych w Mogilnie</p>
1.2	<p>siedzibę jednostki</p> <p>Mogilno</p>
1.3	<p>adres jednostki</p> <p>ul. Marii Konopnickiej 20, 88-300 Mogilno</p>
1.4	<p>podstawowy przedmiot działalności jednostki</p> <p>Wykonywanie obowiązków zarządcy dróg powiatowych na terenie Powiatu Mogileńskiego w rozumieniu Ustawy o drogach publicznych</p>
2.	<p>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</p> <p>01.01.2018 – 31.12.2018</p>

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przykład:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 400 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. b) składniki majątku o wartości początkowej od 400 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 używania. c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) meble i dywany;



Urząd Skarbowy Państwowy
 Skarżyski Powiat, ul. Wolności 10
 26-600 Skarżysko-Kamienna
 tel. 41 25 10 100, fax 41 25 10 101
 www.usk.poznan.gov.pl

3) inwentarz żywy;

d) 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 50%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

4. Nie rozlicza się kosztów w czasie.

inne informacje

Brak danych

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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 – 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia							Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie 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)	13.285,00	3.079,56	0,00	0,00	1.100,00	4.179,56	0,00	1.980,30	0,00	0,00	0,00	1.980,30	15.484,26	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	13.285,00	3.079,56			1.100,00	4.179,56		1.980,30				1.980,30	15.484,26	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	26.689.227,50	4.938.803,44	0,00	0,00	0,00	4.938.803,44	0,00	35.830,00	0,00	0,00	2.380.180,22	2.416.010,22	29.212.020,72	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	26.170.693,50	2.380.180,22	0,00	0,00	0,00	2.380.180,22	0,00	35.830,00	0,00	0,00	0,00	35.830,00	28.515.043,72	
2.1.	Grundy, w tym:						0,00						0,00	0,00	

2.1.	Grupy 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	24.772.175,85	2.380.180,22						2.380.180,22										0,00	27.152.356,07	
2.3.	Środki transportu	945.633,62						0,00											0,00	945.633,62	
2.4.	Inne środki trwałe	452.884,03						0			35.830,00								35.830,00	417.054,03	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	518.534,00	2.558.623,22					2.558.623,22											2.380.180,22	2.380.180,22	696.977,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00											0,00	0,00	

Główny Księgowy
mgr inż. Magdalena Kwiatkowska

2019.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

P.o. Dyrektor
Zarządu Urzęd Powiatowych
Tomasz Werbowski

(kierownik jednostki)

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 trwały 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: 01.01.2018 – 31.12.2018)

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 (1.1 + 1.2)	13.285,00	3.079,56	0,00	1.100,00	4.179,56	0,00	1.980,30	0,00	1.980,30	15.484,26		
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	13.285,00	3.079,56	0,00	1.100,00	4.179,56	0,00	1.980,30	0,00	1.980,30	15.484,26		
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	7.189.920,24	1.209.341,22	0,00	0,00	1.209.341,22	0,00	35.830,00	0,00	35.830,00	8.363.431,46		
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	7.189.920,24	1.209.341,22	0,00	0,00	1.209.341,22	0,00	35.830,00	0,00	35.830,00	8.363.431,46		
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	6.127.692,03	1.122.227,62	1.122.227,62	0,00	7.249.919,65
2.3.	Środki transportu	726.317,03	51.748,24	51.748,24	0,00	778.065,27
2.4.	Inne środki trwałe	335.911,18	35.365,36	35.365,36	35.830,00	335.446,54
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

Główny Księgowy
mgr inż. Magdalena Kwiatkowska
 (główny księgowy)

2019.03.27

 (rok, miesiąc, dzień)

Płd. Dyrektor Zarządu Prób Połatowych
Tomasz Wędrbiński
 (kierownik jednostki)

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: 01.01.2018-31.12.2018) – 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

Główny Księgowy

mgr inż. Magdalena Kwiatkowska
(główny księgowy)

Sporządził: Kwiatkowska

2019.03.27

.....
(rok, miesiąc, dzień)

P.D. Dyrektor
Zarządu Dłóg Płatnych
Tomasz Wójcicki
(kierownik jednostki)

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczystość (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 – 31.12.2018) – nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystość – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystość w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystość w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1.	Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
2.	Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
3.	Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
...					
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

mgr inż. Michał Książkowski
(główny księgowy)

2019.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Dyrektor
Zarządu Drog Powiatowych
Tomasz Karbiński
(kierownik jednostki)

Sporządził: K.wiarkowska

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumartwionych 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 trwale użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli. Dane

do wypełnienia tej pozycji powinny wynikać z ewidencji bilansowej.

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018) – 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)
1.	Grunt				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

mgr inż. **Magdalena Kwiatkowska**

(główny księgowy)

2019.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

P.O. Dyrektor Zarządu Dłg P.O. Dyrektor Zarządu Dłg
Tomasz Wierbiński

...
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Kwiatkowska

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: 01.01.2018-31.12.2018) – 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
1.1.									0,00
...									0,00
2.	Udziały								0,00
2.1.									0,00
...									0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe								0,00
3.1.									0,00
...									0,00
4.	Inne papiery wartościowe								0,00
4.1.									0,00
...									0,00
	Główny księgowy								
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

mgr inż. Magdalena Kubińska
(główny księgowy)

2019.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

P.O. Dyrektor Zarządu Drog Powiatowych
Tomasz Wcisłok
(kierownik jednostki)

Sporządził: Kwiatkowska

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).

W pozycji tej wykazuje się informacje o odpisach aktualizujących wartość należności, dokonanych zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Podaje się dane liczbowe według grup należności ujmowanych w aktywach bilansu. Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących.

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 – 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	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 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Pozostałe należności - odsetki za nieterminową wpłatę (dot. nienależnie otrzymanej kwoty)	0	63.410,46	0	0	0,00	63.410,46
2.	Pozostałe należności - należność główna z tyt. nienależnie otrzymanej przez Firmę Import Partner kwoty	0	147.344,15	0	0	0,00	147.344,15
3.		0	0	0	0	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	210.754,61	0,00	0,00	0,00	210.754,61

Główny Księgowy

mgr inż. Magdalena Kwiatkowska

(główny księgowy)

2019.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

P.o. Dyrektor
Zarządu Drog Powiatowych

Tomasz Wójcicki

(kierownik jednostki)

Sporządził: Kwiatkowska

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

W kolumnie „Rozwiązanie w ciągu roku” wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych 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: 01.01.2018 – 31.12.2018) – 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
2.							0,00
3.							0,00
4.							0,00
5.							0,00
Ogółem:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

P.o. Dyrektor

Główny Księgowy

mgr inż. Magdalena Kwiatkowska
(główny księgowy)

2019.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

P.O. DYREKTOR
Zarządu Drog Powiatowych

Tomasz Wierbiński
...
(Kierownik
jednostki)

Sporządził: Kwiatkowska

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

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 – 31.12.2018) – nie dotyczy

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

Główny Księgowy

mgr inż. Magdalena Kwiatkowska
(główny księgowy)

2019.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Kwiatkowska

Tomasz Wierbiński
Zarządu Drog Powiatowych
(Kierownik jednostki)

Główny Księgowy

Tomasz Wierbiński
Zarządu Drog Powiatowych
D.O. Daleszów

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.

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 zarząd 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.

Tabela 11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 – 31.12.2018) – 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

Wzrost Wzrostyjska Kmiutyjska

Ciepłota Karstałowa

Sakajki Dżos Bów ształki
b w Dalszki

Towrzy Gwa ształki

Główny Księgowy

P. D. Dyrektor
Zarządu Drog Powiatowych

mgr inż. Magdalena Kwiatkowska

(główny księgowy)

2019.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Werbowski

(kierownik jednostki)

Sporządził: Kwiatkowska

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 informacje o stanie zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy w informacji dodatkowej, jeżeli możliwość wypływu 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 biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe”. W myśl tego standardu, zobowiązanie warunkowe występuje wtedy, gdy powstanie obowiązku wykonania świadczeń, z czym wiąże się prawdopodobny wypływ środków, uzależnione jest od zaistnienia określonych zdarzeń. W przypadku gdy jednostka podlega odpowiedzialności solidarnej ta część obowiązku, która może nie zostać wypłacona 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 wypływu 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 wypływu środków oraz możliwość uzyskania zwrotów.

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 rezerw po ponownym zweryfikowaniu kryteriów,

- powstania zobowiązania wynikającego z okoliczności, dla których ujawniono zobowiązanie warunkowe,
- ustania obecnego lub możliwego obowiązku.

Jeżeli jakakolwiek 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: 01.01.2018 – 31.12.2018) – nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania 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

Główny Księgowy

mgr inż. Magdalena Kwiatkowska

(główny księgowy)

2019.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

Pracownik Dyrektor Zarządu Drod Pw SA

Tomasz Werdziński

(kierownik jednostki)

Sporządził: Kwiatkowska

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 biernie rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 – 31.12.2018) – 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.			
3.2.			
...			
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:		0,00	0,00
4.		Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	
4.1.			
4.2.			
...			
Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:		0,00	0,00

Główny Księgowy

Margdalena Kwiatkowska
(główny księgowy)

2019.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

P. P. Dyrektor
Zarządu Dróg Powiatowych
Tomasz Wędrzyński
(kierownik jednostki)

Sporządził: Kwiatkowska

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

Tabela 14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 – 31.12.2018)

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.	Zabezpieczenia należytego wykonania umów na roboty drogowe	3	4	5	6
			212.413,16		708.043,80
2.	Ogółem:	0,00	212.413,16	0,00	708.043,80

Główny Księgowy

mgr inż. Magdalena Kwiatkowska
 (główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień)

P.o. Dyrektor
 Zarządu Dróg Powiatowych
Tomasz Wójcik
 (kierownik jednostki)

Sporządził:
 Kwiatkowska

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	48.376,00	-	-
2.	Świadczenia urlopowe	7.800,00	-	-
3.	Odprawy emerytalne	0	-	-
4.	Odprawy rentowe	0	-	-
5.	Ekwiwalenty za urlop	6.658,56	0	0
6.	Odprawy pośmiertne	13.060,80	-	-
Ogółem		75.895,36	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

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku
Ogółem	0	0	0	0	

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.

pozycja ta wystąpi w jednostkach, które we własnym zakresie wytwarzają środki trwałe. Informacje dotyczące tej pozycji należy przedstawić w tabelce.

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.				
2.				
3.				
4.				
Razem		0	0	0

Nie dotyczy

2.3.	<p>Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.</p> <p>Przykładem dochodu incydentalnego może być: dochód z tytułu sprzedaży złomu, kary umowne, kwota zatrzymanego wadium, środki uzyskane z gwarancji finansowych wynikających z umowy zawartej z wykonawcą (tzw. Środki uzyskane z realizacji gwarancji należytego wykonania umowy). Natomiast przychody i koszty o wartości nadzwyczajnej powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.</p>																					
2.4.	<p>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.</p> <table border="1" data-bbox="746 696 1054 1670"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Rok poprzedni</th> <th>Rok bieżący</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Przychody</td> <td>4.604,56</td> <td>9.196,77</td> </tr> <tr> <td>Przychody o nadzwyczajnej wartości</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Przychody, które wystąpiły incydentalnie</td> <td>4.604,56</td> <td>9.196,77</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> </tbody> </table> <p>Nie dotyczy</p>	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący	Przychody	4.604,56	9.196,77	Przychody o nadzwyczajnej wartości			Przychody, które wystąpiły incydentalnie	4.604,56	9.196,77	Koszty	0	0	Koszty o nadzwyczajnej wartości			Koszty, które wystąpiły incydentalnie		
Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący																				
Przychody	4.604,56	9.196,77																				
Przychody o nadzwyczajnej wartości																						
Przychody, które wystąpiły incydentalnie	4.604,56	9.196,77																				
Koszty	0	0																				
Koszty o nadzwyczajnej wartości																						
Koszty, które wystąpiły incydentalnie																						
2.5.	<p>Inne informacje.</p> <p>Jednostka posiada grunty otrzymane w trwałe zarząd, ujęte na koncie pozabilansowym 092 w kwocie 251.940,00.</p>																					
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.</p> <p>Brak danych</p>																					

