

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki  
POWIATOWY ZARZĄD DRÓG

1.2. Siedziba jednostki  
RACIBÓRZ

1.3. Adres jednostki

UL. 1 MAJA 3  
47-400 RACIBÓRZ

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

6321Z POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA TRANSPORT LĄDOWY

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE NIE ZAWIERA DANYCH ŁĄCZNYCH.

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia
  3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
    - a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000 zł. umarza się stopniowo metodą liniową wg stawek zawartych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
    - b) środki trwałe o wartości do 10.000 zł. umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania,
    - c) wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000 zł. umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.
  4. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących należności.
  5. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
  6. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
  7. W jednostce występują rozliczenia międzyokresowe przychodów.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg ukladu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	13 469,59	0,00	394 655,59	698 881,60	1 476 156,55	52 360,51
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	105 165,00	77 167,00
- aktualizacja			0,00	0,00	0,00	77 167,00
- przychody			0,00	0,00	105 165,00	0,00
- przemieszczenie (między grupami)			0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	16 995,32	0,00
- zbycie			0,00	0,00		

- likwidacja								16 995,32
- inne			0,00					0,00
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	13 469,59	0,00	394 655,99	698 881,60	1 457 225,31			129 527,51
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>								
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>								
- aktualizacja	0,00	0,00	314 891,89	690 875,16	1 457 225,31			52 171,18
- amortyzacja za rok obrotowy			2 366,39	3 581,76	16 915,25			9 205,50
- inne			2 366,39	3 581,76	16 915,25			9 205,50
<b>Zmniejszenia umorzenia</b>								
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	0,00	0,00	317 258,28	694 456,92	1 474 140,56			61 376,68
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>								
- stan na początek roku	13 469,59	0	79 763,70	8006,44	18 931,24			189,33
- stan na koniec roku	13 469,59	0	77 397,31	4424,68	90 185,67			68 150,83

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Powierzchnia: Wartość:				0,00
2.	Powierzchnia: Wartość:				0,00
3.	Powierzchnia: Wartość:				0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty			0,00
2.	Budynki			0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały				0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe				0,00

1.7. Dane o opisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe			0,00

2. B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	73 671,58	185,92	73 857,50
3. B.II.2. Należności od budżetów			0,00
4. B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i			0,00
5. B.II.4. Pozostałe należności			0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystani	Rozwiązanie w ciągu	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,  
b) powyżej 3 lat do 5 lat,  
c) powyżej 5 lat

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>								

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwróconego zgodnie z przepisami o		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksele								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja)								
	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		

Ogółem	0,00	0,00
--------	------	------

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 538 606,11	2 123 314,88

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymałe gwarancje		
2.	Otrzymałe poręczenia		
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odpisy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	4 410,00	ekwiwalenty, odzież robocza,
3.	Inne	15 000,00	posiłki regeneracyjne, napoje, środki ochrony indydw.
	Ogółem	19 410,00	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi: 28 456 zł

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 79 702,66 zł.

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały		
2.	Towary		

2.1. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	10 042 039,67	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty:		

\_\_\_\_\_ - o nadzwyczajnej wartości,  
\_\_\_\_\_ - które wystąpiły incydentalnie

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z

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.