

INFORMACJA DODATKOWA

POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W ŻYWCU

34-300 ŻYWIEC, UL. LEŚNIAŃKA 102A

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2019 R. - 31.12.2019 R.

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe (nazwa jednostki)
POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W ŻYWCU
z siedzibą UL. LEŚNIAŃKA 102A 34-300 ŻYWIEC
zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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.
Do zadań jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

PKD 4211Z ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWĄ DRÓG I AUTOSTRAD

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne
Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

4. Przyjęte zasady rachunkowości

1. Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odbywają się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową jednorazowo za okres danego roku.
2. Rzeczowe składniki obrotowe wycenia się według szczegółowo zidentyfikowanych cen rzeczywistych-na podstawie kartotek ilościowo-wartościowych
3. Składniki majątku, których wartość początkowa nie przekracza 1 000 zł. zaliczane są bezpośrednio w koszty i ujmowane w ewidencji ilościowej
4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 1 000 zł. do 10 000 zł. zaliczane są do pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
5. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł. zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się je do ewidencji w miesiącu oddania do użytkowania lub nabycia a odpisy amortyzacyjne nalicza się po miesiącu oddania składnika do użytkowania
6. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych obiektów.
Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat
W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, otrzymane nieodpłatnie według decyzji właściwego organu

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagalnej do zapłaty.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenione zostały w kwocie wymagającej do zapłaty

5. Inne informacje (podać inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :

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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (13 + 7 - 11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (14 + 15 + 16)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 7 - 18)	Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	Przebiegi	przebiegi – przesłanie		Abp	inne	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)	stan na koniec roku obrotowego (20 - 21)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	445 824,22	0,00	51 660,00	0,00	51 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497 484,22	445 824,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	445 824,22	4 795,50	51 660,00
2.	Grunt	8 183 522,50	0,00	116 214,74	0,00	116 214,74	0,00	0,00	119 860,22	119 860,22	5 179 877,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 193 522,50	8 179 877,02
3.	Grunt stanowiący jednostkę samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	751 261 017,66	0,00	47 110 660,64	0,00	47 110 660,64	0,00	0,00	0,00	0,00	798 371 695,30	285 169 344,08	0,00	34 859 145,29	0,00	0,00	0,00	320 028 493,37	466 091 673,56	478 343 209,55
5.	Urządzenia i techniczne i maszyny	484 694,02	0,00	176 691,86	0,00	176 691,86	49 800,00	714,95	0,00	49 514,95	611 850,93	378 101,12	0,00	60 763,40	0,00	0,00	49 514,95	387 369,57	108 662,90	224 491,36
6.	Środek transportu	721 837,67	0,00	32 160,50	0,00	32 160,50	76 799,00	0,00	0,00	76 799,00	617 219,17	611 920,56	0,00	35 923,37	0,00	0,00	0,00	571 044,53	109 917,11	106 174,24
7.	Inne środki trwałe	191 603,16	0,00	4 440,00	0,00	4 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202 043,16	194 015,78	0,00	5 465,45	0,00	0,00	0,00	199 471,23	3 587,38	2 571,93
8.	Środek trwały w budowie	1 222 297,36	0,00	8 201 272,33	0,00	8 201 272,33	0,00	278 906,65	7 246 227,90	7 525 134,55	1 699 435,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 222 297,36	1 898 435,14	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa
1.	Grunt	8163522,50
2.	Budynki	8213143
3.	Dobra kultury	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Gruntły w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, numer)	Stan na koniec roku obrotowego
2		
1		0,00
		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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

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

0	
---	--

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu opisane w ciągu roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Rozrachunki z odbiorcami	219223,46	9689,59	0,00	35999,51	193012,56	
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wykazanie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
5						
1	Rezerwa długoterminowa ogólna na przyszłe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwa krótkoterminowa ogólna na przyszłe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem rezerwy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

a)	powyżej 1 roku do 3 lat,	0,00
b)	powyżej 3 lat do 5 lat,	0,00
c)	powyżej 5 lat.	0,00

Lp.	Zobowiązania	Czesne wyrażone w tysiącach zł			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
		BZ	BZ	BZ	
1.	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	c) inne zobowiązania finansowe (wzajemne)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	d) zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	g) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	h) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Łącznie	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań
1	Zobowiązania z tytułu finansingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00
2	Zobowiązania z tytułu finansingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na koniec roku	Kwota zabezpieczenia na koniec roku	Na pokrycie umówionych	Na pokrycie otrzymanych
				na koniec roku	na koniec roku
1.	Wzajemne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaświadczenie w tym: zaświadczenie o wypłaconym kapitałe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancje bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Łącznie	0,00	0,00	0,00	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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Typ zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Udzielona gwarancja i poręczenie, w tym: - udzielone dla jednostek powiązanych	0,00
2.	Kartale i kwarta	0,00
3.	Zawarto, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00
4.	Nieuzamienione rozrachunki wierzycieli	0,00
5.	Inne	0,00
Ogółem		0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Istotne pozycje rozliczeń międzykresowych

Lp.	Wykazanie (typy)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym: (naaby wyrażone w wartościach nominalnych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	6090,21
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów (pasywa bilansu)	0,00

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

Lp.	Wykazanie	Kwota
1.	Otrzymane gwarancje	0,00
2.	Chybnie poręczania	0,00
Ogółem:		0,00

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	0,00	
2.	Współfinansowanie	30317,32	3 osoby
3.	Inne	3464,63	1 osoba
Ogółem:		33801,94	4,00

1.16. Inne informacje

0

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	0,00	

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	6201272,33	0
	- odsetki, która powiększyła koszt w roku obrotowym	0,00	0
	- różnice kursowe, które powiększyły koszt w roku obrotowym	0,00	0

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, która wystąpiła incydentalnie	9918,83	Sprzedaż środków trwałych
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	3328272,38	USK2

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

0

2.5. Inne informacje

0

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki informację o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wykazanie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umiłowani	20,00
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	12,67
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	0,00
5.	Osoby przebywające na urlopiach bezpłatnych i wyjątkowych	1,00
	Ogółem	33,67

GŁÓWNY KSIĘGOWY
POWIATOWEGO ZARZĄDU DRÓG
W ZAKRESIE
MATERIALNEGO POCHODZENIA

DYREKTOR
POWIATOWEGO ZARZĄDU DRÓG
W ZAKRESIE
mgr inż. Tomasz Kotajny