

**POWIATOWY ZARZĄD DRÓG****w Kielcach**

25-211 Kielce, ul. Wrzosowa 44

tel. 41-200-17-48, fax 41-344-51-45

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Powiatowy Zarząd Dróg w Kielcach</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>ul. Wrzosowa 44</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Wrzosowa 44, 25-211 Kielce</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>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 2017r. 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: - środki trwałe o wartości początkowej poniżej 7.000,00zł. zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500,00zł., jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej, - składniki majątku o wartości początkowej od 7.000,00zł. zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 7.000,00zł. 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 dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</i>
5.	inne informacje

	<p><i>Uregulowanie w zakresie podatku VAT: Dochody opodatkowane podatkiem VAT ujmują się w wartościach netto. Należny podatek VAT przelewany jest z subkonta dochodów. Pomniejszona jest kwota dochodów w których sklasyfikowana została należność niezależnie od tego czy należność ta została zapłacona, czy też nie, nawet gdyby wystąpiła wartość ujemna. W jednostce VAT ujmują się w groszach. Rozliczenie podatku VAT pomiędzy jednostką a Urzędem odbywa się metodą wynikową tj. Saldem podatku VAT należnego i naliczonego.</i></p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<i>Załącznik – Tabela – Główne składniki środków trwałych</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
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)
	<p><i>Odsetki: BO – 34,94zł. Zwiększenia – 36.387,51zł. BZ- 36.387,51ZŁ.</i></p>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<p><i>Rezerwa na dzień 01.01.2018r. utworzona na kwotę 287.899,94zł. i w ciągu roku zwiększona o kwotę 40.363,26zł. w celu rozliczenia naszego kontrahenta tj. KPRD wynika z braku zapłaty podwykonawcą. Sprawy sądowe w toku oraz podpisany w sądzie układ sądowy zawarty przez KPRD z dłużnikami o rozłożeniu na raty zobowiązań. Kieleckie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych nie wywiązało się z warunków zawartych w układzie, po czym ogłosiło upadłość. Utworzona rezerwa została rozwiązana i przeniesiona na należności.</i></p>
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
	<i>Nie dotyczy</i>

b)	powyżej 3 do 5 lat	
		<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat	
		<i>Nie dotyczy</i>
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	
		<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
		<i>Nie dotyczy</i>
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	
		<i>Nie dotyczy</i>
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	
		<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
		<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
		253.446,28zł.
1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
		<i>Nie dotyczy</i>
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	
		30.055.343,34zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
		<i>Należność od KPRD – 304.225,73zł (w tym odsetki 30.170,12zł.) Należność wynik z zapłaty podwykonawcą za roboty drogowe gdzie głównym wykonawcą było Kieleckie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o. Należność od Biura Usług Technicznych S. Kamiński – 270.518,96zł (w tym odsetki w kwocie 6.189,22zł.). Należność wynika z niewywiązania się z umowy.</i>
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 budżetowych	
		<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje	
		<i>Nie dotyczy</i>

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Kielcach

*Anna*  
**Anna Szcześniak**  
.....  
(główny księgowy)

*2018-03-20*  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DIREKTORA**  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Kielcach  
.....  
**Zbigniew** (kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (3)	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Opółce zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (3+7-11)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Opółce zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia (18)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów			
			Aktualizacja	Przychody	Przebieg zczenie	Zbyte	Likwidacja	Inne			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)		
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	57 376,79		10 342,60		10 342,60				0,00	67 719,39					10 342,60		67 719,39	0,00	0,00
2	ŚRODKI TRWAŁE	1 179 062 559,66	0,00	25 678 165,01	0,00	25 678 165,01	0,00	287 953,75	5 802 020,00	6 089 973,75	1 198 650 750,92	486 699 321,21	38 389 918,79	10 342,60	38 389 918,79	4 277 850,84	520 811 389,16	692 363 238,45	677 839 361,76	0,00
1)	Grunty	319 912 580,38		838 699,72		838 699,72				0,00	320 751 280,10	0,00				0,00	0,00	319 912 580,38	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	349 502,31		217 238,12		217 238,12				0,00	566 740,43	217 011,43				13 057,51	230 068,94	132 490,88	336 671,49	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	855 938 149,85		24 582 228,17		24 582 228,17		275 940,00	5 802 020,00	6 077 960,00	874 442 418,02	483 733 758,55	38 261 011,18			38 261 011,18	4 265 837,09	372 204 391,30	356 713 485,38	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	6 295,20		0,00		0,00		6 295,20		6 295,20	0,00	6 295,20				0,00	6 295,20	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	27 665,82		0,00		0,00		5 718,55		5 718,55	21 947,27	27 665,82				0,00	5 718,55	21 947,27	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 441 142,56		0,00		0,00		1 441 142,56		0,00	1 441 142,56	1 441 142,56				0,00	1 441 142,56	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	1 343 719,40		39 999,00		39 999,00				0,00	1 383 718,40	1 233 295,87				113 809,53	1 347 105,40	110 423,53	36 613,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	43 504,14		0,00		0,00				0,00	43 504,14	40 151,78				2 040,57	42 192,35	3 352,36	1 311,79	0,00
10)	Pozostałe środki trwałe	306 590,34		35 140,17		35 140,17		5 968,57		5 968,57	335 761,94	306 590,34				35 140,17	5 968,57	335 761,94	0,00	0,00
11)	Zbiory biblioteczne	1 179 426 526,79		25 723 647,78		25 723 647,78		293 922,32	5 802 020,00	6 095 942,32	1 199 054 232,25	487 063 288,34				38 435 401,56	4 283 819,41	521 214 870,49	692 363 238,45	677 839 361,76
RAZEM:																				

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Kielcach  
Anna Szczesniak

**Z-ca DYREKTORA**  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Kielcach  
Zbigniew Wróbel

**POWIATOWY ZARZĄD DRÓG**

w Kielcach

**Środki trwale nieamortyzowane lub nieumorzono**

20-211 Kielce, ul. Wzrostowa 44

tel. 41-200-17-48, fax 41-344-51-45

L.p.	Grupa 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.					0,00
2.					0,00
3.					0,00
4.					0,00
5.					0,00

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Kielcach

*Anna Szcześniak*

**Z-ca DYREKTORA**  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Kielcach

*Zbigniew Wróbel*

**POWIATOWY ZARZĄD DRÓG  
w Kielcach**

25-21 Kielce, ul. Wrzosowa 44  
tel. 41-200-17-48, fax 41-344-51-45

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )		0	0	0
		Wartość (zł)		0	0	0
2.		Powierzchnia (m2)	0	0	0	
		Wartość (zł)	0	0	0	0

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Kielcach  
*Anna Szcześniak*

Z-ca DYREKTORA  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Kielcach  
*Zbigniew Wróbel*

**POWIATOWY ZARZĄD DRÓG**  
w Kielcach

25-211 Kielce, ul. WIZOSOWA 44  
tel. 41-200-17-48, fax 41-344-91-45

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	odsetki	34,94	36387,51		34,94	36387,51
2.						

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Kielcach  
Anna Szczesniak

**Z-ca DYREKTORA**  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Kielcach  
Zbigniew Wróbel