

- I. **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
 1.
 - 1.1 Zarząd Dróg Powiatowych we Włoszczowie
 - 1.2 siedzibę jednostki
 - 1.3 ul. Jędrzejowska 81, 29-100 Włoszczowa
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
PKD 8413Z
 2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2018 - 31.12.2018
wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
 - 3.
 4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
 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 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.
 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3500,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty; jeżeli cena przekracza 500,00zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej
 - b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
 - na podstawie decyzji dyrektora ZDP, wyposażenie o wartości zakupu do 500,00zł,
 - meble i dywany,
 - c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500,00zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej 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 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
 3. Jednostka wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w tym zasady ostrożności i ciągłości w sposób określony przez ustawę o rachunkowości.

4. Wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, przy czym te o wartości początkowej poniżej 3500zł są amortyzowane jednorazowo w dniu przekazania do użytkowania, natomiast o wartości równej lub wyższej 3500 zł -amortyzowane są metodą liniową.

5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub według wyceny wskazanej w decyzji właściwego organu przekazującego ten środek.

6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub według wyceny wskazanej w decyzji właściwego organu przekazującego ten środek.

7. Środki trwałe w budowie- w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

8. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

9. Należności i udzielone pożyczki – na dzień powstania w wartości nominalnej, a na koniec roku w kwocie wymaganej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych.

10. Zobowiązania – na dzień powstania według wartości nominalne, a na koniec roku w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi (np. na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów).

11. Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje – według ceny nabycia lub zakupu na dzień nabycia albo powstania.

12. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – wycenia się według wartości nominalnej.

13. Wynik finansowy jednostki budżetowej- Starostwa Powiatowego ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 – „Wynik finansowy”.

5. inne informacje:

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

1.1.

Tabela nr 1

1.2.

aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami : ZDP nie dysponuje danymi.

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 nr 2

1.4.

wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy.

Tabela nr 3

- 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: nie dotyczy.
Tabela nr 4
- 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): nie dotyczy.
Tabela nr 5
- 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy.
Tabela nr 6
- 1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie dotyczy.
- a) powyżej 1 roku do 3 lat
Tabela nr 7a
- b) powyżej 3 do 5 lat
Tabela nr 7b
- c) powyżej 5 lat
Tabela nr 7c
- 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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy.
- 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: 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: nie dotyczy.
- 1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: 28szt ubezpieczeniowych gwarancji przetargowych na łączną kwotę 230220,75zł.
- 1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: wypłata ekwiwalentu za niewykorzystany urlop - 2248,08zł. (rozwiązanie stosunku pracy).
- 1.16. inne informacje

- 2.
- 2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
- 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:
w 2018r. wyniósł 144315zł.
- 2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: brak.
Przychody:
- - kwota
- Koszty:
- - kwota
- 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
- 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zarządu Dróg Powiatowych
we Włoszczowie
Adamczyk Bożena

DYREKTOR
Zarządu Dróg Powiatowych
mgr Norbert Gąsieniec

Tabela nr 1

0

Zarząd Dróg Powiatowych we Włoszczowie

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	20622,65				0				0	20622,65
2.	Środki trwałe	139105610,25	0	7609860,73	100504,09	7710364,82	0	3360,13	115217,26	118577,39	146697397,68
1)	grunty	63284127,31		155310,68	100504,09	255814,77			115217,26	115217,26	63424724,82
2)	budynki i lokale	183232,82				0				0	183232,82
3)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74810650,71		7342221,05		7342221,05				0	82152871,76
4)	kotły i maszyny energetyczne	21582,58				0				0	21582,58
5)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	22097,28		2829,00		2829,00				0	24926,28
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	373335,97				0,00				0	373335,97
7)	urządzenia techniczne	88365,21				0		933,57		933,57	87431,64
8)	środki transportu	245539,00		109500,00		109500,00				0	355039,00
9)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	76679,37				0		2426,56		2426,56	74252,81
	Razem:	139126232,90	0	7609860,73	100504,09	7710364,82	0	3360,13	115217,26	118577,39	146718020,33

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
20622,65				0		20622,65	0	0
18609328,44	0	3435619,18	109500,00	3545119,18	3360,13	22151087,49	120496281,81	124546310,19
121051,42		4146,21		4146,21		125197,63	63284127,31	63424724,82
17751354,06		3397316,17		3397316,17		21148670,23	62181,40	58035,19
21582,58				0		21582,58	0	0
22097,28		2829,00		2829,00		24926,28	0	0
356435,97		4500,00		4500,00		360935,97	16900,00	12400,00
88365,21				0	933,57	87431,64	0	0
171762,55		26827,80	109500,00	136327,80		308090,35	73776,45	46948,65
76679,37				0	2426,56	74252,81	0	0
18629951,09	0	3435619,18	109500,00	3545119,18	3360,13	22171710,14	120496281,81	124546310,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zarządu Dróg Powiatowych
we Włoszczowie
Adamczyk Bożena

DYREKTOR
Zarządu Dróg Powiatowych
mgr Norbert Gąsieniec

Tabela nr 2

0

Zarząd Dróg Powiatowych we Włoszczowie

odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w trakcie roku

Lp.	długoterminowe aktywa:	
1.	niefinansowe	
2.	finansowe	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zarządu Dróg Powiatowych
we Włoszczowie
Adamczyk Bożena

Tabela nr 3

0

Zarząd Dróg Powiatowych we Włoszczowie

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	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 ²)					0
		Wartość (zł)					0,00
2.		Powierzchnia (m ²)					0
		Wartość (zł)					0,00
3.		Powierzchnia (m ²)					0
		Wartość (zł)					0
4.		Powierzchnia (m ²)					0
		Wartość (zł)					0
5.		Powierzchnia (m ²)					0
		Wartość (zł)					0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zarządu Dróg Powiatowych
we Włoszczowie

Adamczyk Bożena

Tabela nr 4

PROPOZYCJA

0

Zarząd Dróg Powiatowych we Włoszczowie

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	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
2.					
3.					
4.					
5.					

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zarządu Dróg Powiatowych
we Włoszczowie
Adamczyk Bożena

Tabela nr 5

PROPOZYCJA

0

Zarząd Dróg Powiatowych we Włoszczowie

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Wykorzystania	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zarządu Dróg Powiatowych
we Włoszczowie
Adamczyk Bożena

Dane o stanie rezerw

Lp.	Nazwa rezerwy	Cel utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zarządu Dróg Powiatowych
we Włoszczowie
Adamczyk Bożena

Zobowiązania powyżej 1 roku do 3 lat

Lp.	Rodzaj zobowiązania	BO	BZ
1	2	3	4
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3.	Inne zobowiązania finansowe		
4.	Zaliczki otrzymane na dostawy		
5.	Zobowiązania wekslowe		
6.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
7.	Z tytułu wynagrodzeń		
8.	Inne		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zarządu Dróg Powiatowych
we Włoszczowie
Adamczyk Bożena

Zobowiązania powyżej 3 roku do 5 lat

Lp.	Rodzaj zobowiązania	BO	BZ
1	2	3	4
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3.	Inne zobowiązania finansowe		
4.	Zaliczki otrzymane na dostawy		
5.	Zobowiązania wekslowe		
6.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
7.	Z tytułu wynagrodzeń		
8.	Inne		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zarządu Dróg Powiatowych
we Włoszczowie
Adamczyk Bożena

Zobowiązania powyżej 5 lat

Lp.	Rodzaj zobowiązania	BO	BZ
1	2	3	4
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3.	Inne zobowiązania finansowe		
4.	Zaliczki otrzymane na dostawy		
5.	Zobowiązania wekslowe		
6.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
7.	Z tytułu wynagrodzeń		
8.	Inne		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zarządu Dróg Powiatowych
we Włoszczowie
Adamczyk Bożena