

## Informacja dodatkowa

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa jednostki: **Powiatowy Zarząd Dróg w Mikołowie z siedzibą w Łaziskach Górnych**

1.2 Siedziba jednostki: **43-170 Łaziska Górne, ul. Chopina 8**

1.3 Adres jednostki: **43-170 Łaziska Górne, ul. Chopina 8**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: zadania z zakresu dróg publicznych określone w następujących przepisach:

- ustawa o drogach publicznych,
- ustawa prawo o ruchu drogowym.

2. Sprawozdanie obejmuje okres **od 01-01-2018r. do 31-12.2018r.**

3. –

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

a) Zasady wyceny aktywów i pasywów – **według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.**

Podstawowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa jest wyższa od wartości ustalonej przepisach o podatku dochodowym podlegają umarzaniu na podstawie planu amortyzacji. **Amortyzacja ujmowana jest na koncie na koniec roku.**

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa jest niższa od wartości ustalonej przepisach o podatku dochodowym umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

b) Odpisy aktualizujące należności – **odpisy ogólne.**

W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według następujących wartości:

- do 1 roku – bez odpisu aktualizującego,
- powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

c) Rozliczenia międzyokresowe kosztów

W jednostce **nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów**, które z roku na rok występują z tego samego tytułu i mają zbliżoną wysokość (prenumeraty czasopism, ubezpieczeń samochodów służbowych OC, AC ), są zaliczane bezpośrednio w koszty.

d) Ustalanie wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest **zgodnie z wariantem porównawczym** rachunku zysków i strat.

## 5. Inne informacje.

### II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela nr 1 i Tabela nr 2

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Tabela nr 3

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

Tabela nr 4 i Tabela nr 5

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela nr 6

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Tabela nr 7

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

Tabela nr 8

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).

Tabela nr 9

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

Tabela nr 10

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat,

b) powyżej 3 do 5 lat,

c) powyżej 5 lat

Tabela nr 11

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.

Tabela nr 12

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Tabela nr 13

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.

Tabela nr 14

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

Tabela nr 15

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

Tabela nr 16

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 16

1.16 Inne informacje

Tabela nr 16

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.

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

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

Tabela nr 16 (pozycje od 2.1 do 2.5).

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

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Wycisło

DYREKTOR

mgr inż. Edward Przybysz

**TABELA NR 1**

Szczegółowy zakres zmian wartości 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 na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto)-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	22 892,61	2 103,30			2 103,30		1 719,00		1 719,00	23 276,91
2. Razem środki trwałe	104 454,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 683,60		1 683,60	102 770,50
2.1 Grunty (gr. 0 KŚT)										0,00
2.1.1 Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										0,00
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)										0,00
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	9 186,60						1 683,60		1 683,60	7 503,00
2.4 Środki transportu (gr. 7 KŚT)	95 267,50									95 267,50
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)										0,00
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	<b>127 346,71</b>	<b>2 103,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 103,30</b>	<b>0,00</b>	<b>3 402,60</b>	<b>0,00</b>	<b>3 402,60</b>	<b>126 047,41</b>

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

.....mgr Anna Wycisło.....  
Główny księgowy

2019-03-11  
data

**DYREKTOR**

Kierownik jednostki

mgr inż. Edward Przybysz

**TABELA NR 2**

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)		Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	3+4+5	7		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1. Wartości niematerialne i prawne	22 892,61		2 103,30		2 103,30	1 719,00	23 276,91	
2. Razem środki trwałe	63 394,89	0,00	10 304,45	0,00	10 304,45	1 683,60	72 015,74	
2.1 Grunty (gr. 0 KŚT)							0,00	
2.1.1 Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							0,00	
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)							0,00	
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	1 683,60		2 250,90		2 250,90	1 683,60	2 250,90	
2.4 Środki transportu (gr. 7 KŚT)	61 711,29		8 053,55		8 053,55		69 764,84	
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)							0,00	
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	<b>86 287,50</b>	<b>0,00</b>	<b>12 407,75</b>	<b>0,00</b>	<b>12 407,75</b>	<b>3 402,60</b>	<b>95 292,65</b>	

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

mgr Anna Wycisło  
Główny księgowy

2019-03-11

data

DYREKTOR

Kierownik jednostki

mgr inż. Edward Przybysz









TABELA NR 6

**POMATOWY ZARZĄD DRÓC**  
 43-170 ŁAZISKA GÓRNE  
 ul. Chopina 8  
 tel./fax.(32) 224-44-99

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	
		Powierzchnia (m 2)					
		Wartość (zł)					0,00
		Powierzchnia (m 2)					
		Wartość (zł)					
		Powierzchnia (m 2)					
		Wartość (zł)					
		Powierzchnia (m 2)					
		Wartość (zł)					
		Powierzchnia (m 2)					
		Wartość (zł)					

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

mgr Anna Wycisło

Główny księgowy

2019-03-11

data

**DYREKTOR**

Kierownik jednostki

mgr inż. Edward Przybylski



TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje					
2.	Udziały					
3.	Dłużne papiery wartościowe					

.....  
GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Aneta Wycisło

Główny księgowy

2019-03-11

data

.....  
DYREKTOR

Kierownik jednostki

mgr inż. Edyta Przybylsz

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		3	4	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1.	Należności z tytułu zajęcia pasa drogowego	7 762,00	120,00				7 882,00
2.	Należności z tytułu zezwoleń na przejazdy	60,00					60,00
3.	Należności z tytułu umieszczenia urządzeń obcych w pasie drogowym	4 382,00	1 588,00				5 970,00
4.	Należności z tytułu umieszczenia reklam w pasie drogowym	316,00					316,00
5.	Należności z tytułu kosztów upomnień	269,00	92,80				361,80
6.	Należności z tytułu odsetek za nieterminowe wpłaty	5 543,57	846,43				6 390,00
	<b>RAZEM</b>	<b>18 332,57</b>	<b>2 647,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 979,80</b>

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

mgr Anna Wycisło  
 .....  
 Główny księgowy

2019-03-11  
 data

**...DYPLEKTOR**  
 Kierownik Jednostki  
 mgr inż. Edward Przybysz

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego(3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.						0,00
2.						0,00
3.						0,00
4.						0,00
5.	Ogółem rezerwy					0,00

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

.....  
 mgr Anna Wycisło  
 Główny księgowy

2019-03-11  
 data

**DYREKTOR**

.....  
 Kierownik jednostki  
 mgr inż. ~~Edward~~ Przybylski

**Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności**

Lp.	Zobowiązania wobec	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

.....mgr Anna Wycisło.....

Główny księgowy

**2019-03-11**

data


.....**DYREKTOR**.....

Kierownik jednostki  
 mgr inż. Edward Przybysz

**POWIATOWY ZARZĄD DRÓG**  
43-170 ŁAZISKA GÓRNE  
ul. Chopina 8  
tel./fax.(32) 224-44-99

**TABELA NR 12**

**Zobowiązania z tytułu leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

mgr Andrzej Wycisło

.....

Główny księgowy

**2019-03-11**

data

**D.Y.B.R.E.K.T.O.R**

Kierownik Biłoski

mgr inż. Edward Przybysz

**OWIATOWY ZAKŁAD DRÓG**  
43-170 ŁAZISKA GÓRNE

TABELA NR 13

ul. Chopina 8

tel./fax (32) 224-44-99

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych			Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Weksel									
Hipoteka									
Zastaw									
Inne									
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

mgr Anna Wycisko

Główny księgowy

2019-03-11

data

**DYREKTOR**

Kierownik Jednostki

mgr inż. Edward Przybysz



**Wykaz zobowiązań warunkowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego			Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		3	4	5			6	
1.	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych udzielone gwarancje i poręczenia kaucje i wadlia indos weksli inne							0,00
2.	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych udzielone gwarancje i poręczenia kaucje i wadlia indos weksli inne							
3.	Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i pochodnych świadczeń							
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

.....mgr. Anna Włocisło.....  
Główny księgowy

2019-03-11

data

**DYREKTOR**

Kierownik jednostki  
mgr. Inż. Zdzisław Przybylski

TABELA NR 15

**POWIATOWY ZARZĄD DRÓG**  
 43-170 ŁAZISKA GÓRNE  
 ul. Chopina 8  
 tel./fax (32) 224-44-99

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.:		
	oplacane z góry czynsze		
	prenumeraty		
	polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - E), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.:		
	ujemna wartość firmy		
	wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		

ANNA KSIĘGOWA

mgr Anna Wycisło

Główny księgowy

2019-03-11

data

DYREKTOR

Kierownik Biuro  
 Inż. inż. Ewa Przybyś

**TABELA NR 16**

**Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i potężeń nie wykazanych w bilansie	3	4
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	3 672,00	nagroda jubileuszowa
3.	Inne informacje		
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	2 071 724,35	Kwota obejmuje wydatki na następujące zadania inwestycyjne: 1. Przebudowa ul. Górnej w Mikołowie na kwotę 919 884,69 zł., 2. Wymiana nawierzchni drogi ul. Ogrodowa w Łaziskach Górnych 478.173,07 zł., 3. Wymiana nawierzchni ul. Długosza w Orzeszu 155 947,99 zł., 4. Przebudowa ul. Dojazdowej w Orzeszu na 452.230,32 zł., 5. Wymiana nawierzchni bitumicznej ciągu pieszo-rowerowego 360 m ul. Majakowskiego w Orzeszu 65.488,28 zł.
6.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

.....  
 KSIĘGOWA

.....  
 Wycisło  
 Główny księgowy

2019-03-11

data

.....  
 DYREKTOR  
 Kierownik jednostki  
 mgr inż. Edward Przybylsz