

# **INFORMACJA DODATKOWA**

## **1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

### **1.1 NAZWA JEDNOSTKI**

Powiatowy Zarząd Dróg w Grodzisku Mazowieckim

### **1.2 SIEDZIBA JEDNOSTKI**

Grodzisk Mazowiecki

### **1.3 ADRES JEDNOSTKI**

Ul. Traugutta 41, 05-825 Grodzisk Mazowiecki

### **1.4 PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI**

Realizacja zadań Powiatu Grodziskiego w zakresie zarządzania i utrzymania dróg powiatowych.

## **2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM**

1 Rok (01.01.2018 R. – 31.12.2018 R.)

## **3. JEDNOSTKA SPORZĄDZIŁA SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE.**

## **4. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI):**

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się następująco:

- pochodzące z zakupu według cen nabycia,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w decyzji,
- otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Środki trwale wycenia się następująco:

- pochodzące z zakupu według cen nabycia,
- otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wartości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego,
- pochodzące ze spadku lub darowizny według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu,

- stanowiące niedobory lub nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji odpowiednio według posiadanych dokumentów,

- środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie budowy.

Odpisów umorzeniowych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Należności wycenia się w wartości nominalnej łącznej z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli pomniejszeniu ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych.

Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy. Odpisów aktualizujących w wysokości 100% należności dokonuje się w przypadku zalegania z płatnością przez okres dłuższy niż 6 miesięcy.

Odpisów w 100% dokonuje się również w przypadku stwierdzenia, iż należności występujące na dzień bilansowy nie zostały uregulowane do 15 marca każdego roku.

Odsetki od należności ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmuje również odsetki dopisane przez bank.

Zobowiązania wycenia się w wysokości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty wraz z odsetkami.

## **5. INNE INFORMACJE:**

### **2.2. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

#### **2.2.1 Pozycje**

**2.2.1.1. 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.**

**Tabela 1.** Zmiana wartości początkowej WNiP – (umarzanych w czasie)

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa -stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Wartości niematerialne i prawne - ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**Tabela 1.A.** Zmiana wartości początkowej WNiP – (umarzanych jednorazowo)

Lp.	Wyszczególnienie  (lista przykładowa)	Wartość początkowa -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa -stan na koniec roku obrotowego  (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	29687,44	1579,32	0,00	0,00	0,00	1579,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31266,76
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne - ogółem	29687,44	1579,32	0,00	0,00	0,00	1579,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31266,76

**Tabela 2.** Zmiana wartości umorzenia WNiP w czasie

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktuali- zacja	Przemiesz- czenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemiesz- czenie wewnętrzne	Aktuali- zacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Tabela 2.A.** Zmiana wartości umorzenia WNiP jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktuali- zacja	Przemiesz- czenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemiesz- czenie wewnętrzne	Aktuali- zacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	29687,44	1579,32	0,00	0,00	0,00	1579,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31266,76
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	29687,44	1579,32	0,00	0,00	0,00	1579,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31266,76

**Tabela 3.** Zmiana wartości netto WNiP

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie (lista przykładowa)</b>	<b>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)</b>	<b>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)</b>
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	0,00	0,00

**Tabela 4.** Zmiana wartości początkowej środków trwałych

L p.	Wyszczególnienie wg grup rodzajowych	Wartość początkowa - stan na - początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	928519,10	0,00	892,99	0,00	0,00	892,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	929412,09
2	Urządzenia techniczne i maszyny	1664544,87	342432,00	0,00	0,00	0,00	342432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2006976,87
3	Środki transportu	2159662,56	452842,50	0,00	0,00	0,00	452842,50	15336,55	0,00	0,00	0,00	15336,55	2597168,51
4	Środki trwale w budowie (inwestycje)	795689,15	16924703,50	0,00	0,00	0,00	16924703,50	0,00	13278835,39	0,00	0,00	13278835,39	4441557,26
	Wartość początkowa środków trwałych - ogółem	5548415,68	17719978,00	892,99	0,00	0,00	17720870,99	15336,55	13278835,39	0,00	0,00	13294171,94	9975114,73

**Tabela 4.A.** Zmiana wartości początkowej pozostałych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie wg grup rodzajowych	Wartość początkowa - stan na - początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemiesz- czenia wewnętrz- ne	Aktuali- zacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemie- sz- czenie wewnętrz- ne	Aktuali-zacja	Inne zmniejszenia	Zmniej- szenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Pozostałe środki trwałe	102531,53	19828,96	0,00	0,00	0,00	19828,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122360,49
	Wartość początkowa pozostałych środków trwałych - ogółem	102531,53	19828,96	0,00	0,00	0,00	19828,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122360,49

**Tabela 5.** Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie - stan na początek roku  obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego  (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktuali- zacja	Przemiesz- czenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemiesz- czenie wewnętrzne	Aktuali- zacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	452968,89	29428,24	0,00	0,00	0,00	29428,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	482397,13
2	Urządzenia techniczne i maszyny	1394859,12	85743,24	0,00	0,00	0,00	85743,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1480602,36
3	Środki transportu	1338981,5	214305,4	0,00	0,00	0,00	214305,40	0,00	0,00	0,00	15336,55	15336,55	1537950,35
4	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem	3186809,51	329476,88	0,00	0,00	0,00	329476,88	0,00	0,00	0,00	15336,55	15336,55	3500949,84

**Tabela 5. A.** Zmiana wartości umorzenia pozostałych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktuali- zacja	Przemiesz- czenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemiesz- czenie wewnętrzne	Aktuali- zacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Pozostałe środki trwałe	102531,53	19828,96	0,00	0,00	0,00	19828,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122360,49
	Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem	102531,53	19828,96	0,00	0,00	0,00	19828,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122360,49

**Tabela 6.** Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	475550,21	447014,96
2	Urządzenia techniczne i maszyny	269685,75	526374,51
3	Środki transportu	820681,06	1059218,16
4	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	795689,15	4441557,26
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	2361606,17	6474164,89

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

Nie dysponujemy takimi informacjami.

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

Nie dotyczy.

**Tabela 7.** Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	X	X	X	X	X
	Ogółem	X	X	X	X

**Tabela 8.** Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	X	X	X	X	X
	<b>Ogółem</b>	X	X	X	X

**2.2.1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste**

Nie dotyczy

**Tabela 9.** Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych w wieczyste - dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, nr działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych w wieczyste w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych w wieczystem ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych w wieczyste na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	X	X	X	X	X
		X	X	X	X
	<b>Ogółem</b>	X	X	X	X

**2.2.1.5. 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 10.** Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu rokuobrotowego	Zmniejszenia w ciągu rokuobrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	X	X	X	X	X
	Ogółem	X	X	X	X

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

Nie dotyczy.

**Tabela 11.** Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np.: udziały, akcje, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu rokuobrotowego		Zmniejszenia w ciągu rokuobrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	Ogółem	X	X	X	X	X	X	X	X

**2.2.1.7. 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 JST (stan pożyczek zagrożonych)**

**Tabela 12.** Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Należności krótkoterminowe	745,91	100,18		10,54		835,55
	<b>Ogółem</b>	745,91	100,18		10,54		835,55

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

Nie dotyczy.

**Tabela 13.** Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw wg celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	X	X	X	X	X	X	X
	<b>Ogółem</b>	X	X	X	X	X	X

**2.2.1.9. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat**

Nie dotyczy.

**Tabela 14.** Długoterminowe zobowiązania wg okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie  zobowiązań wg pozycji bilansu	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		Według stanu na:							
		początek roku obro- towego	koniec roku obro- towego	początek roku obro- towego	koniec roku obro- towego	początek roku obro- towego	koniec roku obro- towego	początek roku obro- towego	koniec roku obro- towego
	x	X	X	X	X	X	X	X	X
	<b>Ogółem</b>	<b>x</b>		X	X	X	X	X	X

**2.2.1.10. Kwota zobowiązań, w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego**

Nie dotyczy

**2.2.1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie dotyczy.

**Tabela 15.** Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	X	X	X
	<b>Ogółem</b>	X	X

**2.2.1.12. Łączna kwota 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.

**Tabela 16.** Kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych wg stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	X	X	
	<b>Ogółem</b>	X	

**2.2.1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**

Nie dotyczy.

**Tabela 17.** Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych wg stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	Rozliczenia międzyokresowe czynne*	X	X
	.....	X	X
	Rozliczenia międzyokresowe czynne - razem	X	X
	Rozliczenia międzyokresowe bierne	X	X
	.....	X	X
	Rozliczenia międzyokresowe bierne - razem	X	X
	<b>Ogółem</b>	X	X

\* Celowe wyodrębnienie, ze względu na ich specyfikę, kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

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

**Tabela 18.** Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu	X	X
	<b>Ogółem</b>	X	X

#### 2.2.1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze : 60795,88 zł.

W tym:

Odprawy emerytalne – 25416,00 zł.

Nagrody jubileuszowe – 23734,37zł.

Ekwiwalent za urlop – 8829,36 zł.

Ekwiwalent za pranie – 2816,15zł.

#### 2.2.1.16. Inne informacje

Jednostka nie posiada istotnych informacji do oceny sytuacji majątkowej.

## 2.2.2. Pozycje od 2.1. do 2.5.

### 2.2.2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

**Tabela 19.** Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	X	X	X	X	X	X	X
	<b>Ogółem</b>	X	X	X	X	X	X

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

**Tabela 20.** Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
	X	X	X	X
	<b>Ogółem</b>	X	X	X

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

Nie dotyczy.

**2.2.2.4. Informacje 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**

Nie dotyczy.

**2.2.2.5. Inne informacje**

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

Stan majątku jednostki w stosunku do roku ubiegłego zwiększył się o zakup:

- koparki kołowej o wartości 342.432,00 zł.

- samochodu ciężarowego o wartości 452.842,50 zł.

oraz przekazanie od jednostki nadrzędnej sieci telefonicznej o wartości 94,99 zł., sieci energetyczno-oświetleniowej o wartości 798,00 zł.

Zmniejszył się natomiast stan majątku o zlikwidowany samochód ciężarowy o wartości 15.336,55 zł.

Wprowadzono Zarządzeniem nr 4/2018 z dnia 30.05.2018 r. zmiany w zapisach przyjętych zasad rachunkowości obowiązujących od dnia 01.01.2018 r. dotyczące środków trwałych.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków bieżących, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych tj. do 10.000,00 zł. traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe – to środki o wartości początkowej, nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. 10.000,00 zł i cena nabycia jest równa lub wyższa od 1.000,00 zł. (dolna granica) dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Środki trwałe niskocenne – o charakterze wyposażenia (kosze, lustra, zasłony, wykładziny itp.) o wartości nie przekraczającej kwoty 1 000,00 zł. podlegają zaliczeniu w koszty w momencie ich zakupu, o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt, których cena nabycia jest mniejsza niż 200 zł. nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej.

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)