

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Zarząd Dróg Powiatowych w Żninie z siedzibą w Podgórzynie
1.2	Siedziba jednostki
	Podgórzyn 62a, 88-400 Żnin
1.3	Adres jednostki
	Podgórzyn 62a, 88-400 Żnin
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym przedmiotem działalności Zarządu Dróg Powiatowych w Żninie z siedzibą w Podgórzynie jest zarządzanie drogami publicznymi Powiatu Żnińskiego. Zadania, jakie wykonywać musi zarządca drogi określone zostały w ustawie z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych (Dz. U. z 2018 r., poz. 2068) – głównie w art. 20.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z <i>UCHWAŁY NR 400/2018 ZARZĄDU POWIATU W ŻNINIE z dnia 26 marca 2018 r. w sprawie wprowadzenia jednolitych zasad wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji dla jednostek Powiatu Żnińskiego</i> uwzględniającej przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 t.j.) oraz zmiany wprowadzone rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911).</p> <p>Wycena aktywów i pasywów</p> <p>a) Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia – w przypadku zakupu; według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia od dnia</p>

bilansowego lub przyjęcia do użytkowania – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie; według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej – w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji; według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu – w przypadku nieodpłatnego otrzymania.

- b) **Wartości niematerialne i prawne** wyceniane były według ceny nabycia; otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu.
- c) **Udziały** (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe zostały wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- d) **Należności** wycenione zostały w kwocie wymagalnej zapłaty.
- e) **Zobowiązania** wycenione zostały w kwocie wymagalnej zapłaty.
- f) **Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenione zostały według wartości nominalnej.
- g) **Rzeczowe składniki majątku obrotowego** wycenione zostały na dzień bilansowy według cen nabycia.
- h) **Odpis aktualizujący należności** aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają fundusze.
- i) **Rozliczenia międzyokresowe kosztów** – ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.

Amortyzacja i umorzenie

- a) **Środki trwałe** umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla umorzenia środków trwałych przyjmuje się metodę liniową i amortyzuje je jednorazowo za okres całego roku. Umorzenie środków trwałych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego.
- b) **Wartości niematerialne i prawne** podlegają odpisom amortyzacyjnym i umorzeniom według stawek ustalonych dla Grupy 4, Rodzaj 487 (zespoły komputerowe) Klasyfikacji Środków Trwałych. Dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową i amortyzuje je jednorazowo za okres całego roku. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie wartości niematerialnej i prawnej.
- c) **Prawo wieczystego użytkowania gruntów** umarza się i amortyzuje stawką w wysokości 5% rocznie.

	<p>d) Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>e) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p>																																
5.	Inne informacje																																
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																
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>Zakres zmian przedstawiony w tabeli stanowiącej załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej</i>																																
	Załącznik																																
	<p>Zmiana wartości netto środków trwałych</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość netto środków trwałych na początek roku</th> <th>Wartość netto środków trwałych na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.1.</td> <td>Grunty</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.1.1.</td> <td>Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.2.</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>55 386 506,65</td> <td>66 961 017,41</td> </tr> <tr> <td>1.3.</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>21 855,12</td> <td>16 122,12</td> </tr> <tr> <td>1.4.</td> <td>Środki transportu</td> <td>140 016,47</td> <td>253 197,03</td> </tr> <tr> <td>1.5.</td> <td>Inne środki trwałe</td> <td>8 435,34</td> <td>6 560,82</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Wartość netto środków trwałych ogółem</td> <td>55 556 813,58</td> <td>67 236 897,38</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku	1.1.	Grunty	0,00	0,00	1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 386 506,65	66 961 017,41	1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	21 855,12	16 122,12	1.4.	Środki transportu	140 016,47	253 197,03	1.5.	Inne środki trwałe	8 435,34	6 560,82		Wartość netto środków trwałych ogółem	55 556 813,58	67 236 897,38
L.p.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku																														
1.1.	Grunty	0,00	0,00																														
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00																														
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 386 506,65	66 961 017,41																														
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	21 855,12	16 122,12																														
1.4.	Środki transportu	140 016,47	253 197,03																														
1.5.	Inne środki trwałe	8 435,34	6 560,82																														
	Wartość netto środków trwałych ogółem	55 556 813,58	67 236 897,38																														
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – nie dotyczy																																
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy																																
	Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych																																

	<table border="1"> <tr> <td>Lp.</td> <td>Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.</td> <td>Wartość na początek roku obrotowego</td> <td>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego</td> <td>Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego</td> <td>Wartość na koniec roku obrotowego</td> </tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych 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 roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego																																																																																						Ogółem				
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych 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 roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego																																																																																												
	Ogółem																																																																																																
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie dotyczy																																																																																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje</th> <th colspan="2">Stan na początek roku</th> <th colspan="2">Zwiększenia w ciągu roku</th> <th colspan="2">Zmniejszenia w ciągu roku</th> <th colspan="2">Stan na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>Ilość</th> <th>Wartość</th> <th>Ilość</th> <th>Wartość</th> <th>Ilość</th> <th>Wartość</th> <th>Ilość</th> <th>Wartość</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Udziały</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Akcje</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Dłużne papiery wartościowe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku		Zwiększenia w ciągu roku		Zmniejszenia w ciągu roku		Stan na koniec roku		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	1.	Udziały									2.	Akcje									3.	Dłużne papiery wartościowe										Ogółem																																														
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje			Stan na początek roku		Zwiększenia w ciągu roku		Zmniejszenia w ciągu roku		Stan na koniec roku																																																																																							
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość																																																																																								
1.	Udziały																																																																																																
2.	Akcje																																																																																																
3.	Dłużne papiery wartościowe																																																																																																
	Ogółem																																																																																																
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																																																																																																
	Odpisy aktualizujące wartość należności																																																																																																

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	<i>Należności długoterminowe</i>					
2.	<i>Należności krótkoterminowe</i>					
2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług					
2.2.	Należności od budżetów					
2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
2.4.	Pozostałe należności					
3.	<i>Należności finansowe JST</i>					
	Ogółem					
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. – nie dotyczy					
	Dane o stanie rezerw					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem:					
1.1.	na świadczenia emerytalne i podobne					
1.2.	na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem:					
2.1.	na świadczenia emerytalne					
2.2.	na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					

	Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	powyżej 1 roku do 3 lat	
			BO	BZ
	1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
	2.	Zobowiązania wobec budżetów		
	3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
	4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
	5.	Pozostałe zobowiązania		
		Razem		
b)	powyżej 3 do 5 lat			
	Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	powyżej 3 roku do 5 lat	
			BO	BZ
	1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
	2.	Zobowiązania wobec budżetów		
	3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
	4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
	5.	Pozostałe zobowiązania		
		Razem		
c)	powyżej 5 lat			
	Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	powyżej 5 lat	
			BO	BZ
	1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
	2.	Zobowiązania wobec budżetów		
	3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
	4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
	5.	Pozostałe zobowiązania		
		Razem		
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.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń. – nie dotyczy																																																						
	<p data-bbox="323 327 879 360">Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku</p> <table border="1" data-bbox="323 383 1481 857"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Rodzaj zabezpieczenia</th> <th colspan="2">Kwota zobowiązania</th> <th colspan="2">Kwota zabezpieczenia</th> <th colspan="2">Na aktywach trwałych</th> </tr> <tr> <th>na początek roku</th> <th>na koniec roku</th> <th>na początek roku</th> <th>na koniec roku</th> <th>na początek roku</th> <th>na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Weksle</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Hipoteka</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Zastaw, w tym: zastaw skarbowy</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Inne</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Ogółem</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	1.	Weksle							2.	Hipoteka							3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy							4.	Inne							5.	Ogółem						
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia			Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych																																															
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku																																																
1.	Weksle																																																						
2.	Hipoteka																																																						
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy																																																						
4.	Inne																																																						
5.	Ogółem																																																						
1.12.	Łączna 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																																																						
	<p data-bbox="323 1122 1150 1155">Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych</p> <table border="1" data-bbox="323 1167 1449 1715"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Tytuł zobowiązania warunkowego</th> <th colspan="2">Stan</th> </tr> <tr> <th>na początek roku obrotowego</th> <th>na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Udzielone gwarancje</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Poręczenia</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Indos weksli</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Toczącego się postępowania sądowego</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Podpisania umowy przewłaszczenia składników aktywów</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Inne</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>Ogółem</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	1.	Udzielone gwarancje			2.	Poręczenia			3.	Indos weksli			4.	Toczącego się postępowania sądowego			5.	Podpisania umowy przewłaszczenia składników aktywów			6.	Inne			7.	Ogółem																						
Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego			Stan																																																			
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego																																																				
1.	Udzielone gwarancje																																																						
2.	Poręczenia																																																						
3.	Indos weksli																																																						
4.	Toczącego się postępowania sądowego																																																						
5.	Podpisania umowy przewłaszczenia składników aktywów																																																						
6.	Inne																																																						
7.	Ogółem																																																						
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																																																						

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych				
Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na		
		początek roku	koniec roku	
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:			
	- koszty uruchomienia nowej produkcji			
	- opłacone z góry czynsze			
	- prenumeraty			
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)			
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. B.IV), 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)			
3.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (aktywa bilansu - poz. A.V.2 oraz B.IV) w tym z tytułu długotrwałych umów o usługi			
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy			
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Wynagrodzenia pracownicze				
Lp.	Organ	Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym	Składki na ubezpieczenie społeczne	Fundusz Pracy
1.	Wynagrodzenia osobowe	1 158 272,39	189 528,02	18 509,84
2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	86 972,12	14 674,98	1 384,38
3.	Nagrody jubileuszowe	9 991,61	0,00	0,00
4.	Odprawy emerytalne	0,00	0,00	0,00
5.	Ekwiwalenty za urlop	0,00	0,00	0,00
6.	Długoterminowe renty inwalidzkie	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	1 255 236,12	204 203,00	19 894,22
1.16.	Inne informacje			
2.	Bilans – Aktywa:			

	<p>- B.I.1. Materiały – 57 602,26 – zapasy materiałów do bieżącego utrzymania dróg powiatowych (kruszywo, kostka, sól drogowa, piasek) oraz zapasy węgla - B.II.4. – pozostałe należności: 25.959,96 zł – pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS; 617,04 – należności z tytułu niezapłaconych decyzji administracyjnych B.III.2. – Środki pieniężne na rachunkach bankowych: 33 609,74 – Wadia i kaucje, 2 714,59 – ZFŚS</p> <p>Bilans – Pasywa:</p> <p>- D.II.2. – Zobowiązania wobec budżetów – 10 559,00 – zaliczka na podatek dochodowy od osób fizycznych od wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2018 r. - D.II.3. – Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – 27 963,48 – ubezpieczenia społeczne i zdrowotne od wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2018 r.; 15 720,96 – ubezpieczenia społeczne naliczone od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2018; 1 405,50 – Składki na Fundusz Pracy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2018 r. - D.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 90 872,80 – dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2018 - D.II.5. – Pozostałe zobowiązania – 97,03 – nadpłacone decyzje administracyjne - D.II.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umowy) – 33 609,74 – Wadia i kaucje - D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 28 674,56</p> <p>Umorzenie środków trwałych: 19 658 207,04 Umorzenie pozostałych środków trwałych: 260 142,62 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 24 395,75</p>																																				
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. – nie dotyczy																																				
	<p>Odpisy aktualizujące wartość zapasów</p> <table border="1" data-bbox="320 1281 1445 1731"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie według rodzajów zapasów</th> <th>Stan odpisów aktualizujących na początek roku</th> <th>Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku</th> <th>Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku</th> <th>Stan odpisów aktualizujących na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Materiały</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Półprodukty i produkty w toku</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Produkty gotowe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Towary</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku	1.	Materiały					2.	Półprodukty i produkty w toku					3.	Produkty gotowe					4.	Towary						Ogółem				
Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku																																
1.	Materiały																																				
2.	Półprodukty i produkty w toku																																				
3.	Produkty gotowe																																				
4.	Towary																																				
	Ogółem																																				
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. – nie dotyczy																																				

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie																									
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych																							
		Ogółem	w tym																						
			odsetki	różnice kursowe																					
	Razem																								
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. – nie dotyczy																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Rok poprzedni</th> <th>Rok bieżący</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Przychody</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Przychody o nadzwyczajnej wartości</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Przychody które wystąpiły incydentalnie</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Koszty</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Koszty o nadzwyczajnej wartości</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Koszty które wystąpiły incydentalnie</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący	Przychody			Przychody o nadzwyczajnej wartości			Przychody które wystąpiły incydentalnie			Koszty			Koszty o nadzwyczajnej wartości			Koszty które wystąpiły incydentalnie		
Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący																							
Przychody																									
Przychody o nadzwyczajnej wartości																									
Przychody które wystąpiły incydentalnie																									
Koszty																									
Koszty o nadzwyczajnej wartości																									
Koszty 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 – nie dotyczy																								
2.5.	Inne informacje – nie dotyczy																								
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																								

29.03.2018.

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

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)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 13	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia 18	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
aktualizacja 4	przychody 5	przebieżenie 6		zbycie 8	likwidacja 9	inne 10				aktualizacja 14	amortyzacja za rok obrotowy 15	inne 16				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
			0,00				0,00	6 000,00	6 000,00				0,00		6 000,00	0,00	0,00
0,00	14 965 065,50	0,00	14 965 065,50	116 803,16	0,00	0,00	116 803,16	86 895 104,42	16 490 028,50	0,00	3 284 942,94	38,76	3 284 981,70	116 803,16	19 658 207,04	55 556 813,58	67 236 897,38
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				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	14 810 265,50		14 810 265,50				0,00	85 447 110,65	15 250 338,50		3 235 715,98	38,76	3 235 754,74		18 486 093,24	55 386 506,65	66 961 017,41
			0,00				0,00	402 223,85	380 368,73		5 733,00		5 733,00		386 101,73	21 855,12	16 122,12
	154 800,00		154 800,00	116 803,16			116 803,16	1 036 397,32	858 384,01		41 619,44		41 619,44	116 803,16	783 200,29	140 016,47	253 197,03
			0,00				0,00	9 372,60	937,26		1 874,52		1 874,52		2 811,78	8 435,34	6 560,82
0,00	14 965 065,50	0,00	14 965 065,50	116 803,16	0,00	0,00	116 803,16	86 901 104,42	16 496 028,50	0,00	3 284 942,94	38,76	3 284 981,70	116 803,16	19 664 207,04	55 556 813,58	67 236 897,38