



INFORMACJA DODATKOWA ZA 2018 ROK

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Nazwa jednostki ... Zarząd Dróg Powiatowych w Opocznie
2. Siedziba jednostki 26-300 Opoczno, ul. Kwiatowa 1A.....
3. Adres jednostki 26-300 Opoczno, ul. Kwiatowa 1A.....
4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki ... Zarząd Dróg jest jednostką organizacyjną przy pomocy, której Zarząd Powiatu w Opocznie wykonuje czynności zarządcy dróg powiatowych z zakresu planowania, budowy, przebudowy, remontu, utrzymania i ochrony dróg powiatowych.

.....
.....
.....
.....

5. Okres objęty sprawozdaniem : 1 stycznia 2018 – 31 grudzień 2018.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

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

1.1 Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych- powyżej **10.000,00zł** umarza się przy zastosowaniu stawki umorzeniowej w wysokości **25%**.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej powyżej **3.000,00zł** do **10.000,00zł**. włącznie:

- traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.

Wartości niematerialne i prawne do **3.000,00zł**. włącznie nie podlegają amortyzacji odpisuje się je bezpośrednio w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu. Obejmuje się je ewidencją ilościową.

Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenia umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o umorzenia

2. Rzeczowe aktywa trwale obejmują:

- środki trwałe
- pozostałe środki trwałe
- środki trwałe w budowie (inwestycje)

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 pkt 15 ustawy o rachunkowości

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- budynki
- budowle
- maszyny i urządzenia
- środki transportu i inne rzeczy

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu- według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe ‘

2.1. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje i umarzone są stopniowo na podstawie stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych .

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

2.2. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują:

- środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych(10.000,00)zł. a wyższej od 3.000,00zł. których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt

uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

2.3. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo - wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Pozostałe wyposażenie poniżej **3.000,00zł** odpisuje się w koszty i ujmuje się w pozaksiękowej ewidencji ilościowej.

Wpisowi do ewidencji księgowej podlegają : meble, maszyny do pisania, telefony, telefaksy, drukarki, aparaty fotograficzne, centrala telefoniczna, niszczarki, sprzęt elektroniczny i inne nie wymienione zgodnie z decyzją Dyrektora jednostki. Nie ujmuje się w ewidencji wyposażenia poniżej wartości **500,00zł.** takiego jak: firanki, wycieraczki, czajniki, sprzęt AGD, kosze na śmieci, sprzęt oświetleniowy, wentylatory, kalkulatory, urządzenia elektryczne, sprzęt drogowy itp.

2.4. Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy
- założenia stref ochronnych i zieleni
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy
- sprzątnięcia obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania
- inne koszty bezpośrednio związane z budową

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu poniesionych kosztów w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Zapasy: obejmują materiały zakupione i przekazywane bezpośrednio do zużycia. W przypadku, gdy część z nich nie zostanie zużyta do końca roku obrotowego to obejmuje się je spisem z natury i wycenia w cenie nabycia.

Kierują się zasadą istotności oraz ostrożnej wyceny po przeanalizowaniu ilości i wartości paliwa znajdującego się na dzień 31.12. w bakach samochodów oraz niezaużytych materiałów biurowych odstępuje się od inwentaryzacji tych materiałów, ponieważ ich wartość nie będzie miała istotnego wpływu na rzetelność przedstawionej sytuacji majątkowej i finansowej Zarządu Dróg Powiatowych w Opocznie.

4. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

5. Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego .

Na dzień bilansowy należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

6. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny , tj. po pomniejszeniu o wartości ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art.35b.ust.1 ustawy o rachunkowości).

Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości należnych na koniec tego kwartału.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizacyjnych wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Kwoty dochodów nienależnie uiszczonych , pobranych stanowią nadpłaty. Nadpłaty powstałe w roku bieżącym jak i w ubiegłych latach zwraca się z podziałek klasyfikacji budżetowej dochodów, na którą zalicza się bieżącą wpływy tego samego rodzaju. Nadpłaty w wysokości nieprzekraczającej trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobranej przez „Poczta Polska „, za polecenie przesyłki pocztowej, nadpłaty co do których nie ma możliwości zwrotu zalicza się na pozostałe dochody operacyjne.

7. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

8. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. W jednostce uwzględniając zasadę istotności zrezygnowano z rozliczeń międzyokresowych ponieważ

występują z tego samego tytułu w zbliżonej wielkości (np. koszty prenumerat), które ujmowane są w całości w księgach rachunkowych roku, w którym został wystawiony dowód źródłowy potwierdzający powstanie kosztu, a ich ewidencja prowadzona jest na kontach zespołu 4.

9. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów.

W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.

10. Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych

11. Zaangażowanie to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie wydatków budżetowych w danym roku i wydatków budżetowych następnych lat.

2. Ustalanie wyniku finansowego

➤ W jednostkach budżetowych

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

➤ Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:

- zysk ze sprzedaży,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik z działalności gospodarczej,
- wynik brutto

II DODATKOWE INFORMACJE

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 - 1.1. ŚRODKI TRWAŁE – ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP (0-VIII)	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA ŚT 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA				OGÓLEM
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1	0 - grunty	-	-	-	-	-	-
2	1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	325.667,55	-	-	-	-	-
3	2-objekty inżynierii lądowej i wodnej	104.461.999,22	-	2.408.393,55	-	-	2.408.393,55
4	3-kotły i maszyny energetyczne	14.466,00	-	-	-	-	-
5	4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	30341,39	-	-	-	-	-
6	5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	970.261,48	-	-	-	-	-
7	6 -urządzenia techniczne	6.000,00	-	-	-	-	-
8	7-środki transport	657.578,00	38.256,00	-	-	-	38.256,00
9	8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	14.288,80	-	-	-	-	-
OGÓLEM		106.480.602,44	38.256,00	2.408.393,55	-	-	2.446.649,55

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP	ZMNIĘSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA ŚT 31.12.2018
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓLEM	
1	0 - grunty	-	-	-	-	-	
2	1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	-	-	-	-	-	325.667,55
3	2-objekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	106.870.392,77
4	3-kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	14.466,00
5	4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-	-	30.341,39
6	5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	970.261,48
7	6-urządzenia techniczne	-	-	-	-	-	6.000,00
8	7-środki transport	45.700,00	-	-	-	-	45.700,00
9	8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	-	-	-	-	-	14.288,00
OGÓLEM		45.700,00	-	-	-	-	108.881.551,99

TABELA 2 - 1.2. ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEN 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA					OGÓLEM
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓLEM	
1	0 - grunty	-	-	-	-	-	-	-
2	1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	170.147,20	-	-	-	7.631,22	7.631,22	7.631,22
3	2-objekty inżynierii lądowej i wodnej	28.462.823,90	-	-	-	4.711.738,37	4.711.738,37	4.711.738,37
4	3-kotły i maszyny energetyczne	4.693,78	-	-	-	1.012,62	1.012,62	1.012,62
5	4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	30.341,39	-	-	-	-	-	-
6	5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	822.843,58	-	-	-	88.142,36	88.142,36	88.142,36
7	6 -urządzenia techniczne	6.000,00	-	-	-	-	-	-
8	7-środki transport	423.939,19	-	-	-	69.187,66	69.187,66	69.187,66
9	8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	14.288,80	-	-	-	-	-	-
	OGÓLEM	29.935.077,84	-	-	-	4.877.712,23	4.877.712,23	4.877.712,23

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP	ZMNIJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ 31.12.2018
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓLEM	
1	0 - grunty	-	-	-	-	-	-
2	1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	-	-	-	-	-	177.778,42
3	2-objekty inżynierii ładowej i wodnej	-	-	-	-	-	33.174.562,27
4	3-kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	5.706,40
5	4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-	-	30.341,39
6	5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	910.985,94
7	6-urządzenia techniczne	-	-	-	-	-	6000,00
8	7-środki transport	45.700,00	-	-	-	45.700,00	447.426,85
9	8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	-	-	-	-	-	14.288,80
OGÓLEM		45.700,00	-	-	-	45.700,00	34.767.090,07

TABELA 3 - 1.3 ZMIANA WARTOŚCI NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP RODZAJOWYCH	WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMIORZENIE)	WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMIORZENIE)
1	0 - grunty		
2	1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	155.520,35	147.889,13
3	2-objekty inżynierii lądowej i wodnej	75.999.175,32	73.695.830,50
4	3-kotły i maszyny energetyczne	9.772,22	8.759,60
5	4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-
6	5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	147.417,90	59.275,54
7	6 - urządzenia techniczne	-	-
8	7-środki transport	233.638,81	202.707,15
9	8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	-	-
OGÓLEM		76.545.524,60	74.114.461,92

TABELA 4 - 1.4. WNIP – ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ WNIP (umarzanych w czasie)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA WNIP 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA				OGÓLEM
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	10.718,96	-	-	-	-	10.718,96
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	-	-	-	-	-	-
OGÓLEM		10.718,96	-	-	-	-	10.718,96

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA WNIP 31.12.2018
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE ZEWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	-	-	-	-	-	10.718,96
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	-	-	-	-	-	-
OGÓŁEM		-	-	-	-	-	10.718,96

TABELA 5 - 1.5. WNIP – ZMIANA WARTOŚCI WNIP (umarzanych w czasie)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEN 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	7.190,40	-	-	-	3.528,56	3.528,56
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	-	-	-	-	-	-
OGÓŁEM		7.190,40	-	-	-	3.528,56	3.528,56

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEN 31.12.2018
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓLEM	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	-	-	-	-	-	10.718,96
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	-	-	-	-	-	-
OGÓLEM		-	-	-	-	-	10.718,96

TABELA 6 - 1.6. ZMIANA WARTOŚCI NETTO WNIP(umarzanych w czasie)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP RODZAJOWYCH	WARTOŚĆ NETTO WNIP NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO(WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)	WARTOŚĆ NETTO WNIP NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO(WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	3.528,56	0,00
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	-	-
OGÓLEM		3.528,56	0,00

TABELA 7 - 1.7. WNIP – ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ WNIP (umarżanych jednorazowo)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA WNIP (JEDN. umorz.) 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	13.269,95	-	-	-	-	-
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	-	-	-	-	-	-
OGÓŁEM		13.269,95	-	-	-	-	-

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WYSZCZEGÓLNIENIE	ROZCHÓD	ZMNIJSZENIA				WARTOŚĆ KOŃCOWA WNIP 31.12.2018
			PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	-	-	-	-	-	13.269,95
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	-	-	-	-	-	-
OGÓŁEM		-	-	-	-	-	13.269,95

TABELA 8 - 1.8. WNIP – ZMIANA WARTOŚCI WNIP (umarzanych jednorazowo)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEN 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	13.269,95	-	-	-	-	-
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	-	-	-	-	-	-
OGÓŁEM		13.269,95	-	-	-	-	-

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIJSZENIA				WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEN 31.12.2018
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	-	-	-	-	13.269,95
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	-	-	-	-	-
OGÓŁEM		-	-	-	-	13.269,95

2. Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

TABELA 1 – WARTOŚĆ KSIĘGOWA I RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ DÓBR KULTURY

Lp.	WARTOŚĆ KSIĘGOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH		WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH		WARTOŚĆ KSIĘGOWA DÓBR KULTURY		WARTOŚĆ RYNKOWA DÓBR KULTURY	
	RODZAJ ŚRODKA TRWAŁEGO	-	RODZAJ ŚRODKA TRWAŁEGO	-	RODZAJ DOBRA KULTURY	-	RODZAJ DOBRA KULTURY	-
1	-	-	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-	-	-
OGÓLEM	-	-	-	-	-	-	-	-

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

TABELA 1 – ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	DŁUGOTERMINOWE AKTYWA NIEFINANSOWE		DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	
	RODZAJ AKTYWU	WARTOŚĆ ODPISU AKTUALIZUJĄCEGO	RODZAJ AKTYWU	WARTOŚĆ ODPISU AKTUALIZUJĄCEGO
1	-	-	-	-
2	-	-	-	-
OGÓLEM	-	-	-	-

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

TABELA 1 – WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYSTIE

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE GRUNTU-DANE IDENTYFIKACYJNE, LOKALIZACJA, NUMER DZIAŁKI	WARTOŚĆ GRUNTU	POWIERZCHNIA GRUNTU	RODZAJ GRUNTU	
				ZABUDOWANY	NIEZABUDOWANY
1	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-
OGÓLEM	-	-	-	-	-

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

TABELA 1 – WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW O PODOBNYM CHARAKTERZE

GRUPY RODZAJOWE ŚRODKÓW TRWAŁYCH	ZWIĘKSZENIA		ZMNIJSZENIA		STAN NA 31.12.2018 ROK – STAN KOŃCOWY
	STAN NA 01.01.2018 – STAN POCZĄTKOWY	-	STAN NA 31.12.2018 ROK – STAN KOŃCOWY	-	
0 - grunty	-	-	-	-	-
1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	-	-	-	-	-
2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-

3 - kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-
5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
6 - urządzenia techniczne	-	-	-	-
7 - środki transportu	-	-	-	-
8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	-	-	-	-
9 - inwentarz żywy	-	-	-	-
UWAGI	-	-	-	-

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

TABELA 1 – LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH(udziały, akcje , obligacje i inne)

LP.	RODZAJ PAPIERU WARTOŚCIOWEGO	LICZBA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH			WARTOŚĆ PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH		
		01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia
1	-	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-	-
OGÓLEM	-	-	-	-	-	-	-

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 1 – ODPISY AKUTALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

LP	WYSZCZEGÓNIENIE WG GRUP NALEŻNOŚCI	STAN ODPISÓW NA 01.01.2018 - OGÓLEM	ZWIĘKSZENI A ODPISÓW AKTUALIZUJ ĄCYCH	STAN ODPISÓW NA 31.12.2018- OGÓLEM	ZMNIJSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH W CIĄGU ROKU		
					1) W tym – Wykorzystanie, (zapłata, umorzenie)	2) w tym Rozwiązanie- (uznanie za zbędne, ustanie przyczyny)	1)+2) Zmniejszenia razem
1	Opłata umieszczenie elementów w pasie drogi powiatowej	0,00	425,65	425,65	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-	-
OGÓLEM	-	0,00	425,65	425,65	-	-	-

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

TABELA 1 – REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

LP.	WYSZCZEGÓNIENIE REZERW WG CELU UTWORZENIA	STAN REZERW NA 01.01.2018 - OGÓLEM	ZWIĘKSZENI A REZERW	STAN REZERW NA 31.12.2018- OGÓLEM	ZMNIJSZENIA REZERW W CIĄGU ROKU		
					1) W tym – Wykorzystanie	2) w tym Rozwiązanie- (uznanie za zbędne, ustanie przyczyny)	1)+2) Zmniejszenia razem
1	-	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-	-
OGÓLEM	-	-	-	-	-	-	-

9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym 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 1 – PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG OKRESU SPŁATY

TYTUŁY – RODZAJ ZOBOWIĄZANIA	ZOBOWIĄZANIA – STAN NA POCZĄTEK 2018 ROKU - WARTOŚĆ	OD 1 DO 3 LAT – KWOTA ZOBOWIĄZANIA	Od 3 do 5 lat	POWYŻEJ 5 LAT- KWOTA ZOBOWIĄZANIA	Razem
1	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-
OGÓŁEM	-	-	-	-	-

TABELA 2 – PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG OKRESU SPŁATY

TYTUŁY – RODZAJ ZOBOWIĄZANIA	ZOBOWIĄZANIA – STAN NA KONIEC 2018 ROKU - WARTOŚĆ	OD 1 DO 3 LAT – KWOTA ZOBOWIĄZANIA	Od 3 do 5 lat	POWYŻEJ 5 LAT- KWOTA ZOBOWIĄZANIA	Razem
1	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-
OGÓŁEM	-	-	-	-	-

10. Kwota 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

Pozycja ta nie występuje w naszej jednostce budżetowej.

11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

TABELA 1 – ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

RODZAJ ZOBOWIĄZANIA (HIPOTEKA, PRZEWŁASZCZENIA NA ZABEZPIECZENIU, ZASTAW, INNE)	KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	TYTUŁ ZABEZPIECZENIA	KWOTA ZABEZPIECZENIA
1 Zastaw	76.000,00	Umowa ustanowienia zastawu rejestrowego	93.150,00
2	-	-	-
OGÓŁEM	76.000,00	-	93.150,00

TABELA 2 – ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE W TYM PORĘCZENIA I GWARANCJE – ZABEZPIECZONE NA MAJATKU JEDNOSTKI

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE WEDŁUG RODZAJU ZOBOWIĄZANIA	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE OGÓŁEM - WARTOŚĆ		W TYM PORĘCZENIA I GWARANCJE		ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE OGÓŁEM		PORECZENIA I GWARANCJE	
		01.01.2018	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2018	ZWIĘKSZENIA W 2018 ROKU	ZMNIJSZENIA W 2018 ROKU	ZWIĘKSZENIA A W 2018 ROKU	ZMNIJSZENIA W 2018 ROKU
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OGÓŁEM	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.

TABELA 1 – CZYNNIE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKREOSWE – WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI RMK

LP.	CZYNNIE RMK - TYTUŁ	BIERNE RMK - TYTUŁ	CZYNNIE RMK - WARTOŚĆ		BIERNE RMK - WARTOŚĆ		STAN NA 31.12.2018 ROK - WARTOŚĆ	
			ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	CZYNNIE RMK	BIERNE RMK
1	-	-	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-	-	-
OGÓLEM	-	-	-	-	-	-	-	-

14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

TABELA 1 – PORĘCZENIA I GWARANCJE NIEWYKAZYWANE W BILANSIE OTRZYMANE PRZEZ JEDNOSTKĘ

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG RODZUJ RODZAJ PORĘCZENIA I GWARANCJI	WARTOŚĆ OTRZYMANÝCH PORĘCZEŃ I GWARANCJI	
		STAN 01.01.2018	STAN 31.12.2018
1	Ubezpieczeniowa gwarancja nale¿ytego wykonania i usunięcia wad i usterek Nr 908560864723	17.056,00	5.116,80
2	Ubezpieczeniowa gwarancja nale¿ytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG53/0065/18/0095	-	21.390,90
3	Ubezpieczeniowa gwarancja nale¿ytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG27/0002/18/0097	-	19.468,00
4	Ubezpieczeniowa gwarancja nale¿ytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 908560864723	-	6.222,30
OGÓLEM		17.056,00	52.198,00

15. Kwota wyłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

TABELA 1 – ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Lp.	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE- OGÓLEM WARTOŚĆ	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W FORMIE PIENIĘŻNEJ- WARTOŚĆ	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W NATURZE - WARTOŚĆ
1	Ubrania robocze	-	12.372,58
2	Posiłki profilaktyczne i napoje	-	9.438,94
3	Ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej	10.709,00	-
4	mydła i ręczniki	-	3.020,73
5	Nagrody jubileuszowe	42.934,44	-
OGÓLEM		53.643,44	24.832,25

16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

TABELA 1 – ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG RODZAJÓW ZAPASÓW	STAN ODPISÓW NA 01.01.2018 - OGÓLEM	Zwiększenia odpisów aktualizujących	STAN ODPISÓW NA 31.12.2018- OGÓLEM	ZMNIJSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH W CIĄGU ROKU		
					1) W tym – Wykorzystanie,	2) w tym Rozwiązanie- (uznanie za zbędne, ustanie przyczyny)	1)+2) Zmniejszenia razem
1	-	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-	-
Ogółem	-	-	-	-	-	-	-

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

TABELA 1 – KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE REALIZOWANYCH WE WŁASNYM ZAKRESIE	OGÓŁEM KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	W tym: ODSETKI - WARTOŚĆ		W tym: RÓŻNICE KURSOWE - WARTOŚĆ	
					DODATNIE	UJEMNE
1	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-
OGÓŁEM	-	-	-	-	-	-

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

TABELA 1 – PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE (zyski lub straty nadzwyczajne)

LP.	TYTUŁ ZDARZENIA	PRZYCHODY WARTOŚĆ	KOSZTY WARTOŚĆ
1	-	-	-
2	-	-	-
OGÓŁEM	-	-	-

19. Inne istotne informacje – jeśli jednostka chce się nimi podzielić i są ważne a nie ma ich literalnie wskazanych powyżej.

Umorzenie pozostałych środków trwałych na dzień 01.01.2018 – 101.045,85

Zwiększenia – 0,00

Zmniejszenia – 0,00

Umorzenie pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2018 – 101.045,85

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wm
mgr Wiesława Machnicka

DYREKTOR
Zarządu Powiatowych
Współdzielni
Wodociągowej
i Kanalizacyjnej
w Rzeszowie
M. Rzeszel