

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</i>
1.	
1.1.	<i>Nazwa jednostki</i> POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W SIERADZU
1.2.	<i>Siedziba jednostki</i> 98-200 SIERADZ
1.3.	<i>Adres jednostki</i> PLAC WOJEWÓDZKI 3
1.4.	<i>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> Przedmiotem działania jest wykonywanie obowiązków zarządzającego drogami powiatowymi w rozumieniu ustawy o drogach publicznych.
2.	<i>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i> 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	<i>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i> Sprawozdanie finansowe jednostkowe
4.	<i>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i> Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2018 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami w zakresie jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, które zostało zawarte w Zarządzeniu nr 39/2017 Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg w Sieradzu z dnia 14 grudnia 2017 roku. Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia pomniejszone o umorzenie. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości przekraczającej wartość 10.000,00 dokonywane są metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe oddano do użytkowania. Materiały w ramach majątku obrotowego wycenia się w cenach zakupu Aktywa i pasywa jednostki wycenia się w wartości nominalnej.
5.	<i>Inne informacje</i> Należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, środki pieniężne w wartości nominalnej, Fundusz jednostki wycenia się w wartości nominalnej. Rachunek zysków i strat sporządza się w jednostce w wariantcie porównawczym Nieistotne koszty czynnych rozliczeń okresowych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów są odnoszone w koszty okresu poniesienia, bez rozliczania ich w czasie
II.	<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia</i>
1.	
1.1.	<i>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> Zmiany stanu wartości początkowej oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych zaprezentowano w tabelach nr 1 i 2 stanowiących załącznik nr 1 do niniejszego sprawozdania.
1.2.	<i>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i> Wartość księgowa środków trwałych środków trwałych w budowie wynosi -
1.3.	<i>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i> Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych obrazuje tabela nr 3 stanowiąca załącznik nr 2 do niniejszego sprawozdania.
1.4.	<i>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</i> Grunty użytkowane wieczysto prezentuje tabela nr 4 stanowiąca załącznik nr 3 do niniejszego sprawozdania.
1.5.	<i>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i>

	Jednostka nie posiada takich środków trwałych
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych, akcji, udziałów, dłużnych papierów wartościowych
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)
	Odpisy aktualizujące wartość należności obrazuje tabela nr 5 stanowiąca załącznik nr 4 do niniejszego sprawozdania.
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Informację o stanie rezerw obrazuje tabela nr 6 stanowiąca załącznik nr 5 do niniejszego sprawozdania.
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych 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
	Zobowiązania długoterminowe obrazuje tabela nr 7 stanowiąca załącznik nr 6 do niniejszego sprawozdania.
1.10.	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
	0,00
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00
1.12.	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Kwotę zobowiązań warunkowych obrazuje tabela nr 8 stanowiąca załącznik nr 7 do niniejszego sprawozdania.
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
	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zawiera tabela nr 9 stanowiąca załącznik nr 8 do niniejszego sprawozdania.
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie
	0,00
1.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera tabela nr 10 stanowiąca załącznik nr 9 do niniejszego sprawozdania
1.16.	Inne informacje
	brak
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,0
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
	20.844.592,56
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00
2.4.	Informacja 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
	brak
2.5.	Inne informacje
	brak

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

Główny Księgowy
.....
(główny księgowy)
Alina Jasnińska

29.03.2019 r.
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
.....
Robert Piątek
(kierownik jednostki)

Tabela 10. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2018 roku

Wyszczególnienie	Kwota
wynagrodzenia, nagrody, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, odprawy rentowe	2 131 971,06
świadczenia z ZFŚS wypłacane na rzecz pracowników	48 640,00
pozostałe świadczenia pracownicze	29 565,56
Ogółem:	2 210 176,62

Główny Księgowy
.....
(główny księgowy)

20.03.2019
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 9. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe w 2018 roku

L.p.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1 Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów			
1			
2			
3			
	Ogółem:	0,00	0,00
2 Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów			
1			
2			
3			
	Ogółem:	0,00	0,00
3 Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów			
1			
2			
3			
	Ogółem:	0,00	0,00
4 Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów			
1			
2			
3			
	Ogółem:	0,00	0,00

Główny Księgowy

 (główny księgowy) *Ma*

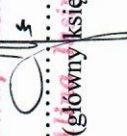
20.03.2019 r.
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 (kierownik jednostki)

Tabela 8. Łączna kwota zobowiązań warunkowych (w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń) na dzień bilansowy 2018 roku

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązań warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	0	5
1	0	0,00	0	0,00
2	0	0,00	0	0,00
3	0	0,00	0	0,00
	0	0,00	x	0,00

Główny Księgowy


 (Główny księgowy)

20.03.2019 r.
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR


 (kierownik jednostki)

Tabela 7. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty w 2018 roku

Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności										Razem				
	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat										
	według stanu na:														
	początek okresu sprawozdawcz ego	koniec okresu sprawozdawc zego	4	początek okresu sprawozdaw czego	5	koniec okresu sprawozdawcz ego	6	początek okresu sprawozdaw czego	7	koniec okresu sprawozdawc zego	8	początek okresu sprawozdaw czego (2+5+7)	9	koniec okresu sprawozdawc zego (4+6+8)	10
2															
Ogółem	0,00														0,00

Główny Księgowy

 (główny księgowy)

29.03.2019 r.
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 (kierownik jednostki)

Tabela 6. Informacja o stanie rezerw w 2018 roku

L.p.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie rezerw	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy


 (główny księgowy)

20.03.2019 r.
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR


 (kierownik jednostki)

Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość należności w 2018 roku

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	1 NALEŻNOŚĆ Z TYT. ZAJĘCIA PASA DROGOWEGO	24 101,70			23 888,10	23 888,10	213,60
2	2 NALEŻNOŚĆ Z TYT. ZAJĘCIA PASA DROGOWEGO		3 826,00				3 826,00
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
	Ogółem:	24 101,70	3 826,00	0,00	23 888,10	23 888,10	4 035,60

Główny Księgowy
.....
(główny księgowy)

10.03.2019 r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto w 2018 roku

Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
2	3	4	5	6
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	0,00			0,00
Wartość (zł)	0,00			0,00
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				0,00
Wartość (zł)				0,00
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				0,00
Wartość (zł)				0,00
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				0,00
Wartość (zł)				0,00
Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy
 (główny księgowy)
 Anna Kaszuba

29.03.2019 r.
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 (kierownik jednostki)

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów w 2018 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	0,00
	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
.....
(główny księgowy)

20.03.2019 r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w 2018 roku

Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego
		amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem	
I. Wartości niematerialne i prawne	37 587,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 587,55
1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00
2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne	37 587,55	0,00			0,00				0,00	37 587,55
II. Rzeczowe aktywa trwałe	31 819 980,00	4 868 409,50	0,00	53 726,36	4 922 135,86	0,00	0,00	56 880,65	56 880,65	36 685 225,21
1. Środki trwałe	31 819 980,00	4 868 409,50	0,00	53 726,36	4 922 135,86	0,00	0,00	56 880,65	56 880,65	36 685 225,21
1.1. Grupy, w tym:					0,00				0,00	0,00
1.1.1. Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										0,00
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej	28 028 101,40	4 527 827,83		48 068,36	4 575 896,19				0,00	32 603 997,59
1.3. Środki transportu	1 430 889,84	256 030,20			256 030,20				0,00	1 686 920,04
1.4. Inne środki trwałe	2 360 988,76	84 551,47		5 668,00	90 209,47			56 880,65	56 880,65	2 394 307,58
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
3. Załączki na środki trwałe (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00

Główny Księgowy
.....
(główny Księgowy)
Alicja Białas

20.03.2019r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w 2018 roku

I. Wartości niematerialne i prawne	37 587,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 587,55
1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00												0,00
2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne	37 587,55												37 587,55
II. Rzeczowe aktywa trwałe	115 423 087,46	172 278,46	0,00	0,00	12 966 744,84	13 139 023,29	0,00	57 955,23	0,00	0,00	0,00	57 955,23	128 504 175,52
1. Środki trwałe	105 773 978,15	172 278,46	0,00	0,00	1 771 261,59	1 943 540,04	0,00	57 955,23	0,00	0,00	0,00	57 955,23	107 689 592,96
1.1. Gurny, w tym:	538 135,00					0,00						0,00	538 135,00
1.1.1. Gurny starowie własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00						0,00	0,00
1.2. Budyńki, lokale i obiekty rzynienia łepowej	100 845 241,13				1 771 261,59	1 771 261,59						0,00	102 616 502,72
1.3. Środki transportu	1 785 791,91	157 761,02				157 761,02						0,00	1 944 552,93
1.4. Inne środki trwałe	2 603 810,11	14 517,43				14 517,43		57 955,23				57 955,23	2 560 382,31
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 640 108,31				11 195 483,25	11 195 483,25						0,00	20 844 592,56
3. Załączki na środki trwałe (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00

Główny Księgowy


 Anna Jasińska
 (główny księgowy)

20.03.2019r.

rok, miesiąc, dzień


 DYREKTOR
 Robert Piątek
 (kierownik jednostki)