

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.	
1.1	nazwę jednostki Powiatowy Zarząd Dróg w Bielsku Podlaskim
1.2	siedzibę jednostki 1) Obwód drogowy w Bielsku Podlaskim, ul. Widońska 1; 2) Obwód drogowy w Brańsku z/s w Brzeźnicy
1.3	adres jednostki ul. Widońska 1, 17-100 Bielsk Podlaski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD - 5221Z - działalność usługowa wspomagająca transport lądowy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 r.-31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie jednostkowe

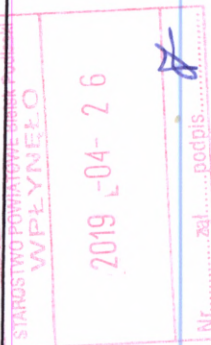
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia. Jednorazowo umarza się pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Należności i zobowiązania dotyczące poprzedniego roku ujmuje się w księgach rachunkowych roku poprzedniego. Dochody i wydatki ujmuje się w terminie ich zapłaty. Nie dokonuje się czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Jednostka nie wycenia i nie prowadzi ewidencji bilansowej należności wieloletnich. Egzekwowanie należności przeprowadza się na ostatni dzień każdego kwartału. Odsetki od należności ujmuje się w księgach pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek naliczonych na koniec tego kwartału lub w momencie zapłaty odsetek, które nie zostały przypisane.
----	--

5. inne informacje

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.



1.1 szczególowy 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

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa. Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej				Wartość początkowa. Stan na koniec roku 3+(4+5+6+7)-(8+9+10+11)
			Zakup	Rozliczenie środków trwałych w budowie	Nieodpłatne otrzymanie	Inne	Nieodpłatne przekazanie	Sprzedaz	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.1.	Grunty	3 219 522,45	0,00	0,00	17 446,19	0,00	0,00	0,00	0,00	28 853,76	3 208 114,88	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	106 780 394,97	0,00	19 084 323,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 864 718,17	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 345 776,85	0,00	0,00	89 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 434 836,85	
1.4	Środki transportu	1 240 276,56	0,00	0,00	119 456,00	0,00	0,00	0,00	24 900,00	0,00	1 334 832,56	
1.5	Inne środki trwałe	9 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 941,00	0,00	4 551,00	
1.6	Wartości niematerialne i prawne	22 359,46	1 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 309,46	

Zmiany wartości umorzenia środków trwałych oraz umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia 14+15+16	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 13+17-18	Wartość aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne					stan na początek roku obrotowego 3-13	stan na koniec roku obrotowego 12-19
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 219 522,45	3 208 114,88	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 639 865,33	0,00	4 931 489,56	0,00	4 931 489,56	0,00	39 571 354,89	72 140 529,64	86 293 363,28	

1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 237 158,10	0,00	25 477,73	89 060,00	114 537,73	0,00	1 351 695,83	108 618,75	83 141,02
1.4	Środki transportu	1 146 756,56	0,00	23 520,00	119 456,00	142 976,00	24 900,00	1 264 832,56	93 520,00	70 000,00
1.5	Inne środki trwałe	6 306,30	0,00	910,20	0,00	910,20	4 941,00	2 275,50	3 185,70	2 275,50
1.6	Wartości niematerialne i prawne	22 359,46	0,00	1 950,00	0,00	1 950,00	0,00	24 309,46	0,00	0,00
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami									
	<i>brak danych</i>									
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych									
	<i>brak danych</i>									
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto									
	<i>nie dotyczy</i>									
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									
	7415,67									
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
	<i>nie dotyczy</i>									
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) - dane z konta 290									
Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego					
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie					
1	Z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym									
	<i>nie dotyczy</i>									
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:									

	<i>nie dotyczy</i>	
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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	
	<i>nie dotyczy</i>	
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	<i>nie dotyczy</i>	
1.12.	łącną 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	
	<i>nie dotyczy</i>	
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 - dane z konta 640	
	<i>nie dotyczy</i>	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
		674567,93 - gwarancje ubezpieczeniowe/bankowe na wykonane roboty drogowe
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
		1995473,58
1.16.	inne informacje (likwidacja jednostek)	
	<i>nie dotyczy</i>	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	<i>nie dotyczy</i>	
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 - saldo konta 080	
		722474,19
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
	<i>nie dotyczy</i>	
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
	nie dotyczy

Główny Księgowy

 mgr Urszula Adamczyk

.....
 (główny księgowy)

.....
26 KWI. 2019
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Powiatowego Zarządu Dróg
 w Bielsku Podlaskim

 Szelek Aleksiejuk.....
 (kierownik jednostki)