

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zarząd Dróg Powiatowych w Krasnymstawie
1.2	siedzibę jednostki
	Krasnystaw
1.3	adres jednostki
	ul. Borowa 6, 22-300 Krasnystaw
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	5221Z – Działalność usługowa wspomagająca transport lądowy 6321Z – Działalność wspomagająca transport lądowy, pozostała Celem działania ZDP w Krasnymstawie jest zarządzanie drogami powiatowymi w zakresie budowy, remontów, utrzymania i ich ochrony
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2018 rok do 31.12.2018 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów: - Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinventaryzowania, - w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, - wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. - Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie 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. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. - Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: - meble, pozostałe środki trwałe (wypośażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej 3 500 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. - Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej w podziale na podstawowe środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe.

Środki trwałe obejmują w szczególności: nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy.

Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych w Zarządzie Dróg Powiatowych jest kwota wynosząca 3500 zł. Ponadto Zarząd Dróg Powiatowych w Krasnymstawie od 1 stycznia 2018 roku wprowadził dodatkowe poziomy istotności wynoszące 1500 zł oraz 300 zł. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 3500 zł są uznawane za środki trwałe – obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych (na koncie 011) i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Składniki majątkowe o wartości powyżej 1500 zł (za wyjątkiem części zamiennych i konserwacyjnych maszyn i urządzeń, lemiesz gumowych, śrub, znaków drogowych itp.) ale nie wyższej niż 3500 zł są uznawane za środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji (składniki te ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”). Na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” ujmują się bez względu na wartość następujące pozostałe środki trwałe: drukarki, niszczarki, elektronarzędzia, kosy, piły, meble (regaly, szafy, półki meblowe, stoły, stoliki, biurka, kontenery, komody), krzesła, fotele.

Oprogramowania i licencje o wartości poniżej 3500 zł uznawane są za pozostałe wartości niematerialne i prawne, obejmowane są ewidencją bilansową wartości niematerialnych i prawnych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji (składniki te ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 020/1 „Pozostałe wartości niematerialne i prawne” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”).

Składniki majątkowe o wartości powyżej 300 zł ale nie wyższej jak 1500 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania. Rzeczowe składniki majątku o wartości nie przekraczającej 300 zł są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar kosztów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej.

5. Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500 zł.

6. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do użytkowania.

7. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej

8. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.

9. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku w miesiącu grudniu.

10. W przypadku gdy nie umorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają fundusze. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością.

W ZDP odpisy tworzy się dla należności przeterminowanych jeżeli minęło 3 miesiące od daty płatności.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są raz w roku, na koniec roku obrotowego.

Wycenę bilansową należności należy zakończyć do 15 stycznia roku następnego.

Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących nie podlegają aktualizacji wyceny.

Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny są umarzane w całości lub w części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty według zapisów zawartych w art.59 ufp.

Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmują się w momencie ich zapłaty (odsetki naliczone w monicie) lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego (zapasy obejmują materiały i paliwa) w jednostce wycenia się w cenach nabycia.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec

	każdego kwartału. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów w jednostce nie występują. Rozliczenia międzyokresowe bierne w jednostce nie występują. Jednostka wycenia materiały i towary w cenach nabycia. Jednostka nie stosuje konta 300, dokumenty PZ wystawiane są na podstawie faktur zakupu. Do ksiąg rachunkowych danego okresu należy wprowadzić każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie. Podstawą dokonania zapisu są dowody księgowe. Dowody księgowe dotyczące miesiąca sprawozdawczego, ewidencjonowane są pod datą miesiąca którego dotyczą i są ujmowane w sprawozdawczości danego okresu, które wpłyną do Sekcji finansowo – ekonomicznej ZDP po opisie merytorycznym: - dla sprawozdań miesięcznych do 5 dnia następnego miesiąca, - dla sprawozdań rocznych do 25 stycznia roku następnego. Ewidencję i rozliczenie kosztów działalności podstawowej ZDP prowadzi się zgodnie z zasadą ujmowania ponoszonych kosztów na kontach Zespołu 4 - „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Zmniejszenie (korekta) kosztu w trakcie roku, którego dotyczy nie jest ewidencjonowana jako przychód, niezależnie od okresu sprawozdawczego, którego dotyczy. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, biletów, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, ale dotyczący danego roku budżetowego, 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 momencie ich powstania czyli w przypadku polis w miesiącu w którym zaczyna obowiązywać polisa (polisy można opłacać jednorazowo w dacie wpłaty pierwszej raty lub w datach rat podanych na polisie), a w przypadku pozostałych kosztów w miesiącu wystawienia faktury. Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy i abonament za styczeń następnego roku zaliczane są do kosztów danego, w który przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach następnego roku. Odszkodowania za nieruchomości wypłacane na podstawie otrzymanych decyzji, ujmuje się w całości w kosztach miesiąca w którym decyzja staje się ostateczna i podlega wykonaniu. Należności z tytułu wydatków nie wyegzekwowane do końca roku budżetowego i będące należnościami z tytułu dochodów roku następnego podlegają przeksięgowaniu na konto 221 – Należności z tytułu dochodów budżetowych pod datą 31 grudnia.
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
	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 – przedstawia tabela nr 1 i 2 stanowiąca załącznik do informacji dodatkowej.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	nie dotyczy
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
	brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	-
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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

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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	675.899,39
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.562.112,99
1.16.	inne informacje
	brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak danych
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
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
	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
	-

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
mgr Edyta Matwiejczuk

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

.....
DYREKTOR
 (kierownik jednostki)
mgr inż. Piotr Banach

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 – 31.12.2018r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbyte	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	24 392,40	1 673,00	0,00	0,00	0,00	1 673,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 065,40
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	24 392,40					0,00						0,00	24 392,40
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	1 673,00				1 673,00						0,00	1 673,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	131 632 977,96	21 377 386,51	5 166,00	0,00	6 348,42	21 388 900,93	37 308,47	20 367,34	5 166,00	0,00	9 528 853,17	9 591 694,98	143 430 183,91
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	130 950 099,10	9 982 723,17	0,00	0,00	6 348,42	9 989 071,59	37 308,47	20 367,34	0,00	0,00	0,00	57 675,81	140 881 494,88
2.1.	Grunty, w tym:	24 057 025,43				6 348,42	6 348,42						0,00	24 063 373,85
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	102 742 835,57	9 528 853,17				9 528 853,17						0,00	112 271 688,74
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 255 725,72	244 770,00				244 770,00	12 728,32					12 728,32	2 487 767,40
2.4.	Środki transportu	1 822 758,26	209 100,00				209 100,00	24 580,15					24 580,15	2 007 278,11
2.5.	Inne środki trwałe	71 754,12					0,00		20 367,34				20 367,34	51 386,78
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	682 878,86	11 394 663,34	5 166,00			11 399 829,34			5 166,00		9 528 853,17	9 534 019,17	2 548 689,03
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Edyta Matwiejczuk

26.02.2019
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr inż. Piotr Banach

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 – 31.12.2018r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	24 392,40	1 673,00	0,00	0,00	1 673,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 065,40
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	24 392,40				0,00				0,00	24 392,40
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	1 673,00			1 673,00				0,00	1 673,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	27 421 379,67	4 917 350,01	0,00	0,00	4 917 350,01	37 308,47	20 367,34	0,00	57 675,81	32 281 053,87
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.)	27 421 379,67	4 917 350,01	0,00	0,00	4 917 350,01	37 308,47	20 367,34	0,00	57 675,81	32 281 053,87
2.1.	Grunty, w tym:	0,00				0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	23 840 667,13	4 678 209,53			4 678 209,53				0,00	28 518 876,66
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 057 450,81	90 113,28			90 113,28	12 728,32			12 728,32	2 134 835,77
2.4.	Środki transportu	1 451 507,61	149 027,20			149 027,20	24 580,15			24 580,15	1 575 954,66
2.5.	Inne środki trwałe	71 754,12				0,00		20 367,34		20 367,34	51 386,78
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

26.02.2019
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził:

mgr Edyta Matwiejczuk

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

mgr inż. Piotr Banach

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 – 31.12.2018r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek	357 574,00	675 899,39		
2.					
3.					
4.					
...					
	Ogółem:	357 574,00	675 899,39	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr (główny księgowy) *Marwieczuk*

Sporządził:

26 LUT. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

mgr inż. Piotr Banach

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 – 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Parking ul. Okrzei	23 424,00			23 424,00		
2.	Droga powiatowa klasy G nr 3110L i 3107L	163 940,00			0,00		
3.	Przebudowa przepustu droga oowiatowa nr 3111L	15 375,00			15 375,00		
4.	Droga powiatowa nr 3140L	122 385,00			122 385,00		
5.	Rozbudowa ciągu ulic	49 603,44			50 956,44		
6.	Budowa zatoki ul. Kościuszki	5 965,50			5 965,50		
7.	Przebudowa przepustu droga oowiatowa nr 3100L	10 000,00			10 000,00		
8.	Przebudowa przepustu drogowego droga powiatowa nr 3117L	5 166,00			0,00		
9.	Przebudowa przepustu drogowego droga powiatowa nr 3119L	6 396,00			0,00		
10.	Przebudowa drogi powiatowej nr 3119L	19 704,60			19 704,60		
11.	Przebudowa ul. Kościuszki	71 463,00			74 463,00		
12.	Przebudowa drogi powiatowej nr 3150L	9 348,00			9 348,00		
13.	Przebudowa drogi powiatowej nr 3140L	11 685,00			0,00		
14.	Przebudowa drogi powiatowej nr 2120L	18 800,00			18 800,00		
15.	Przebudowa mostu drogowego na rzece Wieprz w ciągu drogi powiatowej nr 3140L	41 820,00			41 820,00		
16.	Przebudowa mostu drogowego na kanale "ulgi" rzeki Wieprz w ciągu drogi powiatowej nr 3140L	46 494,00			46 494,00		
17.	Przebudowa mostu drogowego na rz.Łopa droga powiatowa nr 3117L oraz przepustu drogowego	58 425,00			1 912 061,21		
18.	Realizacja projektu "Wygodniej, szybciej, bezpieczniej"	2 884,32			11 537,28		
19.	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2272L	0,00			89 800,00		
20.	Przebudowa mostu drogowego w ciągu drogi powiatowej nr 3143L	0,00			96 555,00		
	Ogółem:	682 878,86	0,00	0,00	2 548 689,03	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

mgr Edyta Matwiejczuk

Sporządził:

2 6 1117 2019

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR

mgr inż. Piotr Banach