INFORMACJA DODATKOWA

I.	***Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:***
1.	
1.1	**nazwę jednostki**
	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W NOWYM TARGU;
1.2	**siedzibę jednostki**
	NOWY TARG
1.3	**adres jednostki**
	34-400 NOWY TARG UL. SZPITALNA 14
1.4	**podstawowy przedmiot działalności jednostki**
	ZARZĄDZANIE DROGAMI POWIATOWYMI, ZARZĄDZANIE RUCHEM NA DROGACH POWIATOWYCH I GMINNYCH W POWIECIE NOWOTARSKIM
2.	**wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**
	OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA ROKU 2018
3.	**wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**
	NIE
4.	**omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisu aktualizacyjnego dla należności, dokonuje się indywidualnie dla każdej należności na podstawie przeprowadzonej analizy sytuacji poszczególnych dłużników, na podstawie posiadanej dokumentacji z prowadzonej egzekucji zaległości lub innych dokumentów uzasadniających dokonanie odpisu. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika, z wyjątkiem roszczeń spornych i kwestionowanych, gdzie odpis aktualizujący ustala się do wysokości należności niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem, wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością liczonego od dnia powstania wymagalności. Podziałom czasowym przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności, które uwzględniają ryzyko braku regulacji należności, według wartości: 1) do 1 roku – bez odpisu aktualizującego; 2) powyżej 1 roku do 2 lat – odpis aktualizujący w wysokości 50%; 3) powyżej 2 lat - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo- wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Na koncie 013 nie ujmuje się rzeczy o wartości niższej niż 200 zł oraz o krótkim okresie użytkowania. Materiały wydane w dniu zakupu wpisuje się w koszty bez ujmowania w magazynach. W magazynach prowadzona jest ewidencja ilościowo- wartościowa Szczegółowy opis zawarty jest w Polityce Rachunkowości PZD – zarządzenie dyrektora PZD nr 1/2017 z dnia 02-01-2017 z późniejszymi zmianami.
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
	Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	-
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
	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz 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)
	Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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
	-
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
	-
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	łączną 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
	-

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**
	-
1.14.	**łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**
	Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej
1.15.	**kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**
	1 200,00 dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych; 950,00 ekwiwalent za pranie odzieży
1.16.	**inne informacje**
	-
2.	
2.1.	**wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**
	-
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**
	5 544 325,09
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**
	-
2.5.	**inne informacje**
	-
3.	**Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**
	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Tomasz Skawiński
(główny księgowy)

15-03-2019
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Nowym Targu
mgr inż. Tomasz Moskalik
(kierownik jednostki)

Powiatowy Zarząd Dróg w Nowym Targu

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

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 w tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stań końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	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	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	21	22
1	I. Wartości niematerialne i prawne	16 500,00									16 500,00	16 500,00						16 500,00		
2.	II.1.1. Grunty	6 738 962,79		16 040 475,00		16 040 475,00		*			22 779 437,79								6 738 962,79	22 779 437,79
3.	II.1.1.1. Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom																			
4.	I.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	357 027 941,86		8 991 826,14		8 991 826,14					366 019 768,00	89 241 487,05		16 058 686,41		16 058 686,41		105 300 173,46	267 786 454,81	260 719 594,54
5.	I.3. Urządzenia techniczne i maszyny	414 638,55		14 900,00		14 900,00		18 854,17		18 854,17	410 684,38	254 995,72		28 374,20		28 374,20	18 854,17	264 515,75	159 642,83	146 168,63
6.	I.4. Środki transportu	592 827,94		114 806,00		114 806,00	57 380,50			57 380,50	650 253,44	289 748,84		74 088,80		74 088,80	3 825,36	360 012,28	303 079,10	290 241,16
7.	I.5. Inne środki trwałe	4 430,00									4 430,00	1 993,50		886,00		886,00		2 879,50	2 436,50	1 550,50
8.	II.2. Środki trwałe w budowie	1 628 044,72		13 037 812,51		13 037 812,51			9 121 532,14	9 121 532,14	5 544 325,09								1 628 044,72	5 544 325,09
9.	II.3. Zaliczki na środki trwałe w budowie																			
	Ogółem	366 423 345,86		38 199 819,65		38 199 819,65	57 380,50	18 854,17	9 121 532,14	9 197 766,81	395 425 398,70	89 804 725,11		16 162 035,41		16 162 035,41	22 679,53	105 944 080,99	276 618 620,75	289 481 317,71

* w tabelce nie uwzględniono pozostałych wartości niematerialnych i prawnych w kwocie na dzień 31-12-2018 104 510,67

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Tomasz Skawiński
(główny księgowy)

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Nowym Targu
(kierownik jednostki)
mgr inż. Tomasz Moskalik

Wzór karty opracowany przez U-FIN Sp. z o.o. w Łodzi - prawa autorskie zastrzeżone

Załącznik nr 2 do dodatkowej informacji
Stan odpisów aktualizujących wartość należności w jednostce przedstawia się następująco (w złotych):

Grupa należności	*Stan na początek roku obrotowego*	*Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego*			*Stan na koniec roku obrotowego*
		zwiększenia	*wykorzystanie*	*rozwiązanie*	
Należności z tytułu dochodów budżetowych – za zajęcie pasa drogowego	0	23 574,99	0	0	23 574,99
Należności z tytułu gwarancji należytego wykonania robót –	780 472,51	0	0	0	780 472,51
Należności z tytułu gwarancji należytego wykonania robót –	114 486,38	0	0	0	114 486,38
Należności z tytułu dochodów budżetowych – kara pieniężna Wojewódzkiego Inspektoratu Transportu Drogowego- J.	22 300,00	0	0	0	22 300,00
Razem	**917 258,89**	**23 574,99**	**0**	**0**	**940 833,88**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Tomasz Skawiński

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Nowym Targu
mgr inż. Tomasz Moskalik

Załącznik nr 3 do dodatkowej informacji

1.14 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1	Gwarancja bankowa z tyt. rękojmi-KGWA0157/13	100 927,05
2	Gwarancja bankowa z tyt. rękojmi SLG17230IN13	85 147,36
3	Gwarancja ubezpieczeniowa z tyt. rękojmi 908201059658-KR/GW/GG/23/67/2013	4 474,51
4	Gwarancja ubezpieczeniowa z tyt. rękojmi 908201059564-KR/GW/GG/04/62/2013 + aneks nr 1	8 890,02
5	Gwarancja ubezpieczeniowa z tyt. rękojmi 908201059690-KR/GW/GG/05/62/2013	4 445,86
6	Gwarancja bankowa z tyt. rękojmi nr 15/2014	16 799,09
7	Gwarancja bankowa z tyt. rękojmi nr 11/2014	8 777,79
8	Gwarancja bankowa z tyt. rękojmi nr 12/2014	6 298,11
9	Gwarancja bankowa z tyt. rękojmi nr 17/2014	10 919,63
10	Gwarancja ubezp. z tyt. rękojmi GKDo/472/2014-051-18-01-00	25 534,43
11	Gwarancja ubezpieczeniowa z tyt. rękojmi 908201091089-KR/GW/GG/13/54/2014+aneks 1	66 455,32
12	Gwarancja bankowa DDF/12151/2014 + aneks 1	154 962,43
13	Gwarancja bankowa z tyt. rękojmi SLG22495IN14	26 581,94
14	Gwarancja ubezpieczeniowa z tyt. rękojmi 998-A429173 +aneks 1	8 095,19
15	Gwarancja ubezpieczeniowa z tyt. rękojmi 280000082726	25 213,61
16	Gwarancja ubezpieczeniowa z tyt. rękojmi 998-A 428368/FKP/14	2 612,18
17	Gwarancja ubezp. z tyt. rękojmi 998-A 428484/FKP/14 +aneks 1	35 994,03
18	Gwarancja ubezpieczeniowa z tyt. rękojmi 1504/Wr/618/2014	5 921,08
19	Gwarancja ubezpieczeniowa z tyt. rękojmi 908201119702-KR/GW/GG/64/27/2014	38 531,68
20	Gwarancja ubezpieczeniowa z tyt. rękojmi 908201119797-KR/GW/GG/07/62/2014	59 410,01
21	Gwarancja ubezpieczeniowa z tyt. rękojmi 908201119819-KR/GW/GG/09/62/2014	19 049,44
22	Gwarancja ubezpieczeniowa z tyt. rękojmi 1504/Wr/219/2015 i 1504/Wr/218/2015	129 321,48
23	Gwarancja ubezpieczeniowa z tyt. rękojmi 908210237340 - KR/GW/GG/12/62/2015	132 764,14
24	Gwarancja ubezpieczeniowa z tyt. rękojmi GKDO/456/2015-051-18-01-00	110 356,80
25	Gwarancja ubezpieczeniowa z tyt. rękojmi GKDO/534/2015-051-18-01-00	49 527,17
26	Gwarancja ubezpieczeniowa z tyt. rękojmi 908210237393-KR/GW/GG/14/15/2015	8 984,12
27	Gwarancja ubezpieczeniowa z tyt. rękojmi 908210237492-KR/GW/GG/17/15/2015+ aneks 1	7 756,09

28	Gwarancja ubezpieczeniowa z tyt. rękojmi 908210237132-KR/GW/GG/87/21/2015	59 301,31
29	Gwarancja bankowa z tyt. rękojmi 1/2015/GW	65 394,09
30	Gwarancja bankowa z tyt. rękojmi 12/2015	11 616,78
31	Gwarancja bankowa z tyt. rękojmi G/5500/100/15	124 279,13
32	Gwarancja ubezpieczeniowa z tyt. rękojmi 280000116062	151 665,90
33	Gwarancja ubezp. z tyt. rękojmi 908207306232/ KR/GWGG/KR/UL/15/2013/2016 + aneks 1 i 2	19 460,25
34	Gwarancja ubezp. z tyt. rękojmi 908210420292-KR/GW/GG/15/62/2016	13 026,52
35	Gwarancja ubezp. z tyt. rękojmi 908210420833-KR/GW/GG/21/62/2016	23 985,00
36	Gwarancja ubezp. z tyt. rękojmi 998056109071 + aneks 1 i 2	19 289,43
37	Gwarancja ubezp. z tyt. rękojmi GKDo/221/2016/051-18-01-00	101 825,00
38	Gwarancja bankowa z tyt. rękojmi CRD/01/11296 + aneksy 1,2,3	65 860,88
39	Gwarancja bankowa z tyt. rękojmi SLG38287IN16 + aneksy1,2,3	16 134,26
40	Gwarancja bankowa z tyt. rękojmi DOK3074GWB16MZ	24 953,69
41	Gwarancja bankowa z tyt. rękojmi 002/16/GW002	35 177,04
42	Gwarancja bankowa z tyt. rękojmi 002/16/GW003 + aneks 1 i 2	12 586,91
43	Gwarancja ubezp. z tytułu należytego wykonania umowy oraz z tyt. rękojmi GKDo/481/2018/051	548 488,74
		2 345 868,44

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Tomasz Skawiński

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg

mgr inż. Tomasz Moskalik