


| | | |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zarząd Dróg w Kazimierzy Wielkiej ul. Koszycka 29 28-500 Kazimierza Wielka | BILANS jednostki budżetowej | Adresat: Zarząd Powiatu Kazimierskiego |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 10F6B743C5448993  |
| Numer identyfikacyjny REGON 291151710 | sporządzony na dzień 31-12-2019 r. | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 18 675 486,52 | 18 558 527,54 | A Fundusz | 18 627 100,93 | 18 488 707,25 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 20 564 847,74 | 20 467 052,33 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 18 675 486,52 | 18 558 527,54 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | -1 937 746,81 | -1 978 345,08 |
| A.II.1 Środki trwałe | 18 675 486,52 | 18 558 527,54 | A.II.1 Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.1 Grunty | 16 952 213,00 | 16 952 213,00 | A.II.2 Strata netto (-) | -1 937 746,81 | -1 978 345,08 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 564 554,84 | 1 475 091,46 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 57 662,04 | 55 846,44 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 101 056,64 | 75 376,64 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 167 076,85 | 175 409,18 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.I Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.II Zobowiązania krótkoterminowe | 167 076,85 | 175 409,18 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 48 913,24 | 37 510,62 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 4 937,00 | 4 648,00 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 48 282,99 | 60 315,09 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 39 480,77 | 41 591,80 |

Główny księgowy


Anna Gabryś
(główny księgowy)

2020-01-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR


Tomasz Dąbawicz
(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|--|------------|------------|--|-----------|-----------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 8 509,44 | 14 955,03 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 15 650,50 | 15 809,62 |
| B Aktywa obrotowe | 118 691,26 | 105 588,89 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 83 145,88 | 87 739,67 | D.II.8 Fundusze specjalne | 1 302,91 | 579,02 |
| B.I.1 Materiały | 83 145,88 | 87 739,67 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 1 302,91 | 579,02 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | D.II.8.2 Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3 Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | D.III Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| B.I.4 Towary | 0,00 | 0,00 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 18 591,97 | 1 460,58 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 18 591,97 | 1 460,58 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 16 953,41 | 16 388,64 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 16 953,41 | 16 388,64 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.5 Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |

Główny księgowy

Anna Gabrys
(główny księgowy)

2020-01-30


(rok, miesiąc, dzień)
10F6B743C5448993

DYREKTOR

Tomasz Dalewicz
(kierownik jednostki)
Tomasz Dalewicz

| | | | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 18 794 177,78 | 18 664 116,43 | Suma pasywów | 18 794 177,78 | 18 664 116,43 |

Główny księgowy


 Anna Gabrys
 (główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-01-30

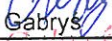
(rok, miesiąc, dzień)

10F6B743C5448993

DYREKTOR


 Tomasz Dalewicz
 (kierownik jednostki)

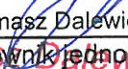
Główny księgowy



Anna Gabrys
(główny księgowy)

2020-01-30

(rok, miesiąc, dzień)
10F6B743C5448993

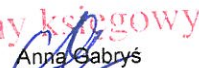
DYREKTOR


Tomasz Dalewicz
(Kierownik jednostki)

| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zarząd Dróg w Kazimierzy Wielkiej ul. Koszycka 29 28-500 Kazimierza Wielka | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' WDPŁYNEŁO KANCELARIA OGÓLNA STAROSTWA POWIATOWEGO W KAZIMIERZY WIELKIEJ sporządzony na dzień: 31-12-2019 r. dnia: 2020.04.23 | Adresat: Zarząd Powiatu Kazimierskiego |
| Numer identyfikacyjny REGON 291151710 | | 4FE13398E24A0DEF  |

| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
|---------|--|-------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny księgowy

Anna Gabrys
(główny księgowy)

2020.04.23
rok mies. dzień

DYREKTOR

Tomasz Dalewicz
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'


| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny księgowy
AG
Anna Gabryś
(główny księgowy)
Anna Gabryś

2020.04.23
rok mies. dzień

DYREKTOR
TD
Tomasz Dalewicz
Tomasz Dalewicz
(kierownik jednostki)

| | | | |
|---|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zarząd Dróg w Kazimierzy Wielkiej ul. Koszycka 29 28-500 Kazimierza Wielka | | BILANS jednostki budżetowej <small>KANCELARIA GŁÓWNA STAROSTWA POWIATOWEGO W KAZIMIERZY WIELKIEJ</small> | Adresat: Zarząd Powiatu Kazimierskiego |
| Numer identyfikacyjny REGON 291151710 | | | Wysłać bez pisma przewodniego DB3EEDE314C20DFF  |
| dnia: 2020-04-23 Liczba: 3123.2020 Ilość zał.: podpis: | | sporządzony na dzień 31-12-2019 r. | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 18 675 486,52 | 18 558 527,54 | A Fundusz | 18 627 100,93 | 18 488 707,25 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 20 564 847,74 | 20 467 052,33 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 18 675 486,52 | 18 558 527,54 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | -1 937 746,81 | -1 978 345,08 |
| A.II.1 Środki trwałe | 18 675 486,52 | 18 558 527,54 | A.II.1 Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.1 Grunty | 16 952 213,00 | 16 952 213,00 | A.II.2 Strata netto (-) | -1 937 746,81 | -1 978 345,08 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 564 554,84 | 1 475 091,46 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 57 662,04 | 55 846,44 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 101 056,64 | 75 376,64 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 167 076,85 | 175 409,18 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.I Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.II Zobowiązania krótkoterminowe | 167 076,85 | 175 409,18 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 48 913,24 | 37 510,62 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 4 937,00 | 4 648,00 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 48 282,99 | 60 315,09 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 39 480,77 | 41 591,80 |

Główny księgowy

Anna Gabrys

(główny księgowy)

2020-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Tomasz Dalewicz

(Kierownik jednostki)

| | | | | | |
|--|------------|------------|--|-----------|-----------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 8 509,44 | 14 955,03 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 15 650,50 | 15 809,62 |
| B Aktywa obrotowe | 118 691,26 | 105 588,89 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 83 145,88 | 87 739,67 | D.II.8 Fundusze specjalne | 1 302,91 | 579,02 |
| B.I.1 Materiały | 83 145,88 | 87 739,67 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 1 302,91 | 579,02 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | D.II.8.2 Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3 Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | D.III Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| B.I.4 Towary | 0,00 | 0,00 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 18 591,97 | 1 460,58 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 18 591,97 | 1 460,58 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 16 953,41 | 16 388,64 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 16 953,41 | 16 388,64 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.5 Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |

Główny księgowy

Anna Gabrys
(główny księgowy)

2020-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Tomasz Dalewicz
(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 18 794 177,78 | 18 664 116,43 | Suma pasywów | 18 794 177,78 | 18 664 116,43 |

Główny księgowy
 Anna Gabryś
 (główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-04-23

(rok, miesiąc, dzień)


DB3EEDE314C20DFF Korekta nr 1

DYREKTOR

Tomasz Dalewicz

Tomasz Dalewicz
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Główny księgowy
Anna Gabrys
(główny księgowy)

2020-04-23
(rok, miesiąc, dzień)


DYREKTOR
Tomasz Dalewicz
(kierownik jednostki)

POWIATOWY ZARZĄD DRÓG

ul. Koszycka 29

28-500 Kazimierza Wielka

tel. (041) 35-21-172

Regon 291151710 NIP 662-15-87-281

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Powiatowy Zarząd Dróg w Kazimierzy Wielkiej |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Ul. Koszycka 29 28-500 Kazimierza Wielka |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Ul. Koszycka 29 28-500 Kazimierza Wielka |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania PKD 8413 Z |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2019 – 31.12.2019 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się następujące ustalenia:</p> <p>a) Składniki majątkowe w używaniu o wartości do 199,99 zł księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie ich powstania i nie podlegają ewidencji ilościowej;</p> <p>b) Składniki majątkowe w używaniu o wartości od 200 zł a nie przekraczające 500 zł o charakterze wyposażenia biura np.:</p> <ul style="list-style-type: none">- kosze, aparaty telefoniczne (z wyjątkiem telefonów komórkowych), karnisze, wykładziny.- lampki biurowe, czajniki elektryczne, lustra, tablice ogłoszeniowe.- książki (literatura fachowa),- itp. <p>księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie ich powstania i bez księgowania ilościowo-wartościowych na koncie 013. Ujmowane są w ewidencji ilościowej.</p> <p>c) Składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 500 do 3500 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątkowych jednostki dokonują jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> |

d) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzone są również:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych
- odzież i umundurowanie (podlegające wpisowi do kartotek osobistego wyposażenia),
- meble i dywany,
- inwentarz żywy

e) środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500 zł łącznie z nieodliczonym podatkiem VAT, zostają wprowadzone do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się metodą liniową zw. metodą równomiernych odpisów wg. stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne umarzone są wg. stawki – 50 %.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

f) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3500 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 3500 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. Korzystając z zapisów art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości stosujemy pewne uproszczenia polegające na kwalifikowaniu nakładów na ulepszenie nie przekraczających w roku budżetowym kwoty 3500 zł, jako nieistotnej w ocenie jednostki.

Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych - art. 20 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a środek trwały wprowadzony do ewidencji bilansowej składników majątkowych pozostaje w niej do momentu przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru – art. 32 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Wykreślenie z ewidencji środka trwałego może nastąpić tylko w wyniku likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru środków trwałych. Do czasu zaistnienia jednej z tych operacji jednostka ma obowiązek stosować przyjęte zasady rachunkowości w sposób ciągły. Zestawy komputerowe jako środki trwałe spełniające wymagania określone w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości obejmuje w szczególności: jednostki centralne, urządzenia wejścia w tym drukarki, skanery, monitor ekranowy, jednostki pamięci, jednostki zasilające, np. UPS. Do zestawu komputerowego wlicza się skaner oraz drukarkę ale tylko w przypadku gdy współpracują wyłącznie z jednym komputerem. Wówczas należy je traktować jako integralnie związane z jednostką centralną tzw. Urządzenia peryferyjne. W przypadku gdy skaner czy drukarka współpracuje z kilkoma komputerami (nie zostały przypisane do jednego komputera) to mogą być traktowane jako samodzielne zdadne do użytkowania a tym samym stanowić oddzielny obiekt inwentarzowy. Wartość zespołu komputerowego zwiększa też systemowy program komputerowy (np. Windows, DOS) umożliwia realizowanie podstawowych funkcji komputera. Na wartość początkową zespołu komputerowego nie mają wpływu programy użytkowe, tzw. Aplikacyjne (np. program finansowo-księgowy, edytory tekstu, arkusze kalkulacyjne, programy antywirusowe), które realizują konkretne zadania zgodne z potrzebami użytkownika i winny być kwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych jeżeli spełniają definicje określone w art. 3 ust. 1 pkt 14 ustawy o rachunkowości.

Przez ulepszenie środka rozumie się jego przebudowę, rozbudowę, modernizację lub rekonstrukcję, które powodują, że wartość użytkowa środka trwałego po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość – art. 31 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Jeżeli wymiana części zespołu komputerowego nie powoduje wzrostu posiadanej przy przyjęciu do użytkowania wartości użytkowanego komputera, mamy do czynienia z remontem, odtworzeniem pierwotnej wartości użytkowej, utraconej na skutek fizycznego zużycia, nawet jeśli remont przeprowadzony jest przy użyciu nowoczesnych technologii i materiałów uwzględniających postęp techniczny.

Wymiana monitora na nowy o podobnych parametrach jest remontem.

Jeżeli wymiana części zespołu komputerowego na inną, lepszą pod względem technologicznym, albo dokonano zakupu zupełnie nowego składnika do zespołu komputerowego i doszło w roku budżetowym do zwiększenia powyżej 3.500 zł wartości zespołu komputerowego – ulepszenia, to stanowi zwiększenie wartości początkowej zestawu komputerowego.

Jeśli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji i modernizacji, wartość początkową tych środków, powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 3.500 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku podatkowym przekracza 3.500 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania.

- Inwentaryzację środków trwałych i pozostałych środków trwałych przeprowadza się raz w ciągu 4 lat, ponieważ znajduje się na terenie strzeżonym (monitoring).

Materiały nie objęte gospodarką magazynową i zaliczane bezpośrednio po zakupie w koszty ze względu na zasadę istotności oraz niską wartość bilansową.

Na koniec roku budżetowego gospodarką magazynową obejmuje się zakupione a nie zużyte:
- znaczne ilości materiałów o wartości powyżej 10.000 zł np. opał w kotłowni.

Materiały, które objęte są ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasów.

| | |
|------------|---|
| 5. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | <p>Stan środków trwałych na początek roku wynosił 20.103 541,42 zł, z tego grunty stanowiły 16.952.213,00, budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 1.988 075,63 zł, urządzenia techniczne i maszyny 359 486,44zł, środki transportu 778 525,26 zł, a pozostałe środki trwałe 25 241,09 zł. W ciągu roku miały miejsce inwestycje w postaci zakupu pieca CO- 27 400,00 zł do budynku Powiatowego Zarządu Dróg, a także nabyto szafę serwerową- 599,99 zł, zestaw wkrętarka+szlifierka -1950,00 zł, polautomat spawalniczy 2599,00 zł, świder glebowy-1923,00 zł, podkrzesywarke-3280,00 zł. Zakupiono także biurko-999,00 zł i dwa krzesła obrotowe łącznie za kwotę -758,00 zł. Natomiast po stronie zmniejszeń miała miejsce likwidacja starego pieca co na kwotę 23 000,00zł. Zmniejszenie urządzeń technicznych i pozostałych środków trwałych na łączna kwotę 7.768,78 zł stanowiła likwidacja. Stan środków trwałych na koniec roku wynosił 20.112 281,63 zł, z czego grunty stanowiły 16.952 213,00 zł, budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 1.988 075,63 zł, urządzenia techniczne i maszyny 369.343,44 zł, środki transportu 778 525,26 zł, natomiast pozostałe środki trwałe 24 124,30 zł. Na koniec roku dokonano odpisów umorzeniowych w łącznej kwocie 149 203,80 zł z czego umorzenie budynków lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w kwocie 89.463,38 zł, umorzenie urządzeń technicznych i maszyny 32.303,42 zł, środków transportu 25.680,00 zł, umorzenie innych środków trwałych 1 757,00 zł. Natomiast po stronie zmniejszeń w zakresie umorzeń miało miejsce umorzenie urządzeń technicznych i maszyny w kwocie 20 630,82 zł, zaś pozostałych środków trwałych na kwotę 2 873,79 zł. zł.</p> |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Nie dotyczy |
| 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 wieczysto |
| | 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 |
| | 450.000,00 zł |
| 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) |

| | |
|-------|--|
| | Stan odpisów aktualizujących należności – odsetki na początek roku wynosił 15 778,40 zł, w ciągu roku zwiększono odpis na kwotę 738,50 zł, natomiast rozwiązano na kwotę 15 778,40 zł. Na koniec roku odpis aktualizujący należności wynosi 738,50 zł. |
| 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 |
| | 118 625,54 zł |
| 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. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 16 027,37 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | WN konta 080 27 400,00 |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie dotyczy |

| | |
|------|---|
| 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 |
| | Nie dotyczy |

Główny księgowy


M. Gales
 (główny księgowy)

25.03.2020r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Tomasz Dąbawicz
 (główny księgowy)

| | | | | |
|--|--|--|--|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zarząd Dróg w Kazimierzy Wielkiej ul. Koszycka 29 28-500 Kazimierza Wielka | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r. | Adresat: Zarząd Powiatu Kazimierskiego | |
| Numer identyfikacyjny REGON 291151710 | | | Wysłać bez pisma przewodniego BD0046A26B718B41  | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 135 473,76 | 145 868,54 |
| A.I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 0,00 | 0,00 |
| A.II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | 0,00 | 0,00 |
| A.III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | 0,00 | 0,00 |
| A.IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 |
| A.V. | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | | 0,00 | 0,00 |
| A.VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | 135 473,76 | 145 868,54 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | | 2 073 328,38 | 2 111 373,56 |
| B.I. | Amortyzacja | | 147 301,81 | 137 094,81 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | | 476 299,66 | 496 914,34 |
| B.III. | Usługi obce | | 474 713,52 | 442 299,41 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | | 9 488,29 | 9 635,90 |
| B.V. | Wynagrodzenia | | 774 570,92 | 827 838,89 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 174 790,21 | 183 090,81 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | | 16 163,97 | 14 499,40 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | | 0,00 | 0,00 |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | | -1 937 854,62 | -1 965 505,02 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | | 0,00 | 4 797,00 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| D.II. | Dotacje | | 0,00 | 0,00 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | | 0,00 | 4 797,00 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | | 15 778,40 | 17 435,00 |

Główny księgowy

Anna Gabrys
 główny księgowy


2020-01-30

rok, miesiąc, dzień

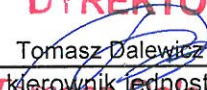
DYREKTOR


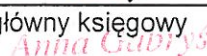
Tomasz Dalewicz
 kierownik jednostki

| | | | |
|--------|--|---------------|---------------|
| E.I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00 | 0,00 |
| E.II. | Pozostałe koszty operacyjne | 15 778,40 | 17 435,00 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -1 953 633,02 | -1 978 143,02 |
| G. | Przychody finansowe | 15 886,21 | 16 707,54 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 15 886,21 | 16 707,54 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 0,00 | 16 909,60 |
| H.I. | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| H.II. | Inne | 0,00 | 16 909,60 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -1 937 746,81 | -1 978 345,08 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | -1 937 746,81 | -1 978 345,08 |
| | | | |

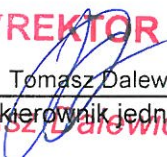
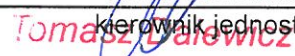
Główny księgowy

 Anna Gabrys
 główny księgowy

2020-01-30
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

 Tomasz Dalewicz
 kierownik jednostki

Główny księgowy

Anna Gabrys
główny księgowy


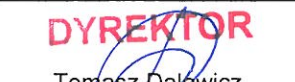
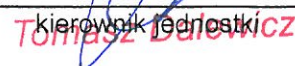
2020-01-30
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Tomasz Dalewicz
kierownik jednostki


| | | | |
|---|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zarząd Dróg w Kazimierzy Wielkiej ul. Koszycka 29 28-500 Kazimierza Wielka | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r. | Adresat: Zarząd Powiatu Kazimierskiego | |
| Numer identyfikacyjny REGON 291151710 | | Wysłać bez pisma przewodniego 1B8780CA0A3ED7DE  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 20 637 793,51 | 20 564 847,74 | |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 2 686 805,48 | 2 024 749,14 | |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 2 287 998,31 | 1 997 349,14 | |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.4. Środki na inwestycje | 398 807,17 | 27 400,00 | |
| I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.10. Inne zwiększenia | 0,00 | 0,00 | |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 2 759 751,25 | 2 122 544,55 | |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | 2 167 854,45 | 1 937 746,81 | |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 135 524,63 | 150 133,57 | |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 398 807,17 | 27 400,00 | |
| I.2.5. Aktualizacja środków trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 57 565,00 | 0,00 | |
| I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.9. Inne zmniejszenia | 0,00 | 7 264,17 | |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 20 564 847,74 | 20 467 052,33 | |


 Anna Gabrys
 główny księgowy


2020-01-30
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

 Tomasz Dalewicz
 kierownik jednostki


| | | | |
|--------|--|---------------|---------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -1 937 746,81 | -1 978 345,08 |
| III.1. | zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| III.2. | strata netto (-) | -1 937 746,81 | -1 978 345,08 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 18 627 100,93 | 18 488 707,25 |
| | | | |



 Anna Gabrys
 główny księgowy

2020-01-30
 rok, miesiąc, dzień



 Tomasz Dalewicz
 Kierownik Jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Główny księgowy
Anna Gabryś
główny księgowy
Anna Gabryś

2020-01-30
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Tomasz Dalewicz
kierownik jednostki

