

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zarząd Dróg Powiatowych
1.2	siedzibę jednostki Opatów
1.3	adres jednostki 27-500 Opatów ul. Lipowska 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki zarządzanie drogami powiatowymi w imieniu Zarządu Powiatu
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. 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 2017 r. 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>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 200 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, bez względu na wartość ujmuje się w ewidencji ilościowo wartościowej : elektronarzędzia, kalkulatory, telefony komórkowe</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 201,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych</p> <p>3) odzież i umundurowanie</p> <p>4) meble i dywany</p> <p>5) inwentarz żywy</p> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w</p>

STAROSTWO POWIATOWE
w Opatowie
kancelaria, wpiętno dnia:
2019 -04- 01
L.dz.zal.....
podpis

	<p>ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne umarza się według stawki amortyzacyjnej w wysokości 50%</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,</p> <p>3. Materiały wycenia się je według cen zakupu</p> <p>4 Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia i odnoszone na bieżąco w ciężar kosztów Ewidencją ilościowo- wartościową obejmuje się tylko materiały zakupione w większych ilościach , dotyczące w szczególności zimowego utrzymania dróg (piasek, sól) , znaki drogowe, itp</p>
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
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 wieczystie
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

Zarząd Dróg Powiatowych
27-500 Opatów, ul. Lipowska 2
tel./fax 868-24185, 868-2491
REGON 14112760 KRS 00004404019

p.o. DYREKTORA
Zarządu Dróg Powiatowych
w Opatowie

mgr Grzegorz Pietrzyk

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
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 były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Zarząd Gminy i Powiatowych
27-500 Opatów, ul. Lipowska 2
tel./fax 868-24-05, 8-8-2101
REGON 1451130, NIP 14-54-619

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 - Kierownik Usługi
Pracowniczko Finansowego

Marta Gajewska-Wazia

(główny księgowy)

2019. 03.28

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Zarząd Dróg Powiatowych
27-500 Opatów, ul. Chłowska 2
tel./fax 868-24-05, 868-2491
REGON 830413700 NIP 868-14-54-619

p.o. DYREKTORA
Zarządu Dróg Powiatowych
w Opatowie
mgr Grzegorz Pietrzyk

Główne składniki aktywów trwałych

Zarząd Ośrodka Powiatowych
27-500 Opatów, ul. Lipowska 2
tel./fax 888-24-85, 868-2491
REGON 880413700 NIP 883-14-54-819

STAROSTWO POWIATOWE
w Opatowie
Kancelaria, wpłynęło dnia:
2019-04-01

L.dz.
podpis *[Podpis]* Zm.

lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości	
			aktualizacja	przychody	przenieszczenia	Ogółem zwiększenia wartości początkowej	zbycie	ikwidacja
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości Niematerialne i Prawne	25 979,33				-		
2	Środki trwałe							
1)	Grunty	912 936,66		62 635,00		62 635,00		
2)	Budynki i lokale	100 461,82				-		
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63 882 612,24		1 438 908,70		1 438 908,70		
4)	Kotły maszynowe energetyczne	11 694,30				-		
5)	Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania					-		
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	923 875,21		17 220,00		17 220,00		
7)	Urządzenia techniczne	15 724,82		18 200,00		18 200,00		
8)	Środki transportu	588 695,46		202 600,00		202 600,00		
9)	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane 013	198 037,14		16 615,07		16 615,07		
RAZEM		66 660 016,98	-	1 756 178,77	-	1 756 178,77	-	-

Urząd Dróg Powiatowych
7-500 Opatów, ul. Lipowska 2

REGON 142030000 NIP 833-14-54-619
KON 630413100

początkowej	Ogółem zmniejszeń wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego	Umożliwienie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenia	
				aktualizacji	amortyzacja za rok obrotowy	inne		
10	11	12	13	14	15	16	17	18
-	-	25 979,33	22 904,33		3 075,00		3 075,00	
-	-	-					-	
-	-	975 571,66					-	
-	-	100 461,82	100 242,78		219,04		219,04	
-	-	65 321 520,94	22 656 978,72		2 875 468,33		2 875 468,33	
-	-	11 694,30	11 694,30				-	
-	-	-					-	
-	-	941 095,21	641 948,82		98 557,02		98 557,02	
-	-	33 924,82	15 724,82		758,30		758,30	
-	-	791 295,46	549 108,91		20 785,00		20 785,00	
-	-	214 652,21	198 037,14		16 615,07		16 615,07	
-	-	68 416 195,75	24 196 639,82	-	3 015 477,76	-	3 015 477,76	-

Zarząd Dróg Powiatowych
 27-500 Opatów, ul. Lipowska 2
 tel./fax 666-24-95, 898-2491
 REGON 830413706 NIP 663-14-94-619

		Wartość netto składników aktywów			
Umożliwienie stan na koniec roku obrotowego	19	stan na początek roku obrotowego	20	stan na koniec roku obrotowego	21
	25 979,33	3 075,00	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	912 936,66	975 571,66	975 571,66	975 571,66
	100 461,82	219,04	0,00	0,00	0,00
	25 532 447,05	41 225 633,52	39 789 073,89	39 789 073,89	39 789 073,89
	11 694,30	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	740 505,84	281 926,39	200 589,37	200 589,37	200 589,37
	16 483,12	-	17 441,70	17 441,70	17 441,70
	569 893,91	39 586,55	221 401,55	221 401,55	221 401,55
	214 652,21	-	-	-	-
	27 212 117,58	42 463 377,16	41 204 078,17	41 204 078,17	41 204 078,17

Główny Księgowy - kierownik Działu
 Pracowniczko-Finansowego
Marta Głuska-Mazia

P.O. DYREKTORA
 Zarządu Dróg Powiatowych
 w Opatowie
mgr Grzegorz Pietrzyk