

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Zarząd Dróg w Mławie
1.2	siedzibę jednostki
	Mława
1.3	adres jednostki
	ul. Stefana Roweckiego GROTA 10, 06-500 Mława
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	4211Z 4523A
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe jednostki nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wyceny aktywów i pasywów wynikające z u.o.r., z uwzględnieniem zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu MRiF z dnia 13.09.2017r. Środki trwałe wyceniane wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Wartości niematerialne i prawne wyceniane wg ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia wg ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Udziały i akcje wycenione zostały - nie dotyczy. Należności wycenione w kwocie wymaganej zapłaty. Odsetki od należności ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenione - nie dotyczy. Inwestycje krótkoterminowe wycenione wg ceny wartości rynkowej albo cen nabycia.
5.	inne informacje
	Oświadczamy, że 1. Sprawozdanie Powiatowego Zarządu Dróg w Mławie za rok 2018, na które składają się bilans tj. aktywa i pasywa, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), zestawienie zmian w funduszu jednostki, informacja dodatkowa sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi. 2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na prawidłowość i rzetelność naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. 3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych. 4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	przedstawia tabela nr 1
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 wieczystie
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy

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 pozycji zagrożonych)
	odpis aktualizujący: 232.490,25zł, w tym: należności: 209.580,00zł, odpis aktualizujący odsetki od należności: 22.910,25zł
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	5.252,80zł
1.16.	inne informacje
	brak
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
	401.763,75zł
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	kwota wzajemnych rozliczeń ze Starostwem Powiatowym: 336,84zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aldona Bukowska

Aldona Bukowska

(główny księgowy)

2019-04-05

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Mławie

Leszek Ślubowski
inż. Leszek Ślubowski

Leszek Ślubowski

(kierownik jednostki)

Informacja uzupełniająca do jednostkowego bilansu

Wyłączenia z tytułu wzajemnych należności i zobowiązań występujących między jednostkami Powiatu Mławskiego

Nazwa jednostki sporządzającej informację

Powiatowy Zarząd Dróg w Mławie

Nazwa jednostki powiązanej

.....

Lp	Należności wg pozycji bilansowych	Kwota należności w zł
III.	Należności długoterminowe	
II.	Należności krótkoterminowe	
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	
2.	Należności od budżetów	
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	
4.	Pozostałe należności	

Lp	Zobowiązania wg pozycji bilansowych	Kwota zobowiązań w zł
I	Zobowiązania długoterminowe	
II	Zobowiązania krótkoterminowe	
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	
2.	Zobowiązania wobec budżetów	
5.	Pozostałe zobowiązania	
6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	

Data sporządzenia 13.03.2019

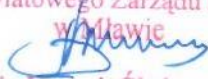
Sporządził: A. Bukowska

Podpis Głównego Księgowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aldona Bukowska

Podpis Kierownika jednostki

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Mławie

inż. Leszek Ślubowski

Informacja uzupełniająca do zestawienia zmian w funduszu

Wyłączenia z tytułu wzajemnych dochodów i wydatków oraz nieodpłatnych świadczeń występujących między jednostkami
Powiatu Mławskiego

Nazwa jednostki sporządzającej informację

Powiatowy Zarząd Dróg w Mławie

Nazwa jednostki powiązanej

Starostwo Powiatowe w Mławie

Nazwa pozycji w zestawieniu zmian funduszu		Kwota wydatków i nieodpłatnego otrzymania w zł
I	Zwiększenia funduszu (z tytułu) suma poz. 1.2. i 1.6.	
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	336,84
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	

Nazwa pozycji w zestawieniu zmian funduszu		Kwota dochodów i nieodpłatnego przekazania w zł
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki z tytułu –suma poz. 2.2. i 2.6.	
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	

Data sporządzenia 13.03.2019r

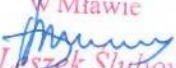
Sporządził:A.Bukowska

Podpis Głównego Księgowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aldona Bukowska

Podpis Kierownika jednostki

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Mławie

ikż. Leszek Słubowski

Informacja uzupełniająca do rachunku zysków i strat

Wyłączenia z tytułu wzajemnych przychodów i kosztów występujących między jednostkami Powiatu
Mławskiego

Nazwa jednostki sporządzającej informację

Powiatowy Zarząd Dróg w Mławie

Nazwa jednostki powiązanej

Starostwo Powiatowe w Mławie

Nazwa pozycji w rachunku zysków i strat		Przychody w zł
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nim (suma pozycji od A.I do A.V), w tym:	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
B.	Koszty działalności operacyjnej (suma II+III+VII)	Koszty w zł
II.	Zużycie materiałów i energii	
III.	Usługi obce	336.84
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	

Data sporządzenia 13.03.2019

Sporządził: A.Bukowska

Podpis Głównego Księgowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aldona Bukowska

Podpis Kierownika jednostki
DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Mławie

inż. Leszek Słubowski

Informacja o sposobie przekształcenia danych porównawczych

Treść pozycji wg zasad obowiązujących w roku poprzedzającym okres sprawozdawczym	Miejsce występowanie (Bilans, RZiS, ZZwF)	Stan na koniec roku (2018)	Treść pozycji wg zasad obowiązujących w okresie sprawozdawczym	Miejsce występowanie (Bilans, RZiS, ZZwF)	Stan na początek roku (2018)
C (C.II) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	bilans	5 865 121,92	D. (D.II.) Zobowiązania krótkoterminowe	bilans	5 912 703,40
D. (D.I.) Fundusze specjalne	bilans	47 581,48	pozycja D.II.8	bilans	0,00

Data 14.03.2019

Sporządził:

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aldona Bukowska
Aldona Bukowska

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Mławie
inż. Leszek Ślubowski
inż. Leszek Ślubowski

Kierownik Jednostki

zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i inwestycji długoterminowych oraz zmian umorzenia														
L.p.	Treść	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem wartości niematerialne i prawne	Grunt	Grunt	Grunt	Grunt	Grunt	Grunt	Grunt	Grunt	Grunt	Grunt
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10	11	12=6+7+8+9+10+11	13	14	15=12+13+14
Wartość brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych														
1	Bilans otwarcia	21 649,95		21 649,95	36 334 064,57									
2	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	96 832,53	0,00	96 940 113,38	1 000 401,83	1 896 603,93	146 575,65	136 317 759,36	9 614 589,98		145 932 349,34
2.1	nabycie z bezpośredniego zakupu			0,00			21 736 384,07	35 758,98	109 900,00	5 320,00	21 984 195,58	12 272 385,07	0,00	34 256 580,65
2.2	przemieszczenia wewnętrzne (niepłatne przekazanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)			0,00					109 900,00	5320	219 800,00	109 900,00		329 700,00
2.3	aktualizacja wartości			0,00							0,00			0,00
2.4	rozliczenie środków trwałych w budowie			0,00							0,00			0,00
2.5	inne			0,00	96 832,53		21 375 311,30				21 375 311,30			21 375 311,30
3	Zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	361 072,77	35 758,98			493 664,28	12 162 485,07		12 656 149,35
3.1	sprzedaż			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 242,93	13 542,36	31 785,29	21 494 517,48	0,00	21 526 302,77
3.2	przemieszczenia wewnętrzne (niepłatne otrzymanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)			0,00							0,00			0,00
3.3	sprzedaż			0,00							0,00	21 485 211,30		21 485 211,30
3.4	likwidacja			0,00							0,00			0,00
3.5	inne / przyjęcie środka trwałego do użytku/			0,00					18 242,93	13 542,36	31 785,29	9 306,18		41 091,47
4	Bilans zamknięcia	21 649,95	0,00	21 649,95	36 430 897,10	0,00	118 676 497,45	1 036 160,81	1 988 261,00	138 353,29	158 270 169,65	392 457,57	0,00	158 662 627,22
Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych														
1	Bilans otwarcia	21 649,95		21 649,95										
2	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 263 806,09	733 070,50	725 017,01	146 575,65	23 868 469,25			23 868 469,25
2.1	nabycie z bezpośredniego zakupu			0,00			4 031 184,94	106 623,36	271 062,57	5 320,00	4 414 190,87	0,00	0,00	4 414 190,87
2.2	przemieszczenia wewnętrzne (niepłatne przekazanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)			0,00			4 010 960,96	70 864,38	271 062,57	5 320,00	4 358 207,91			4 358 207,91
2.3	aktualizacja wartości			0,00							0,00			0,00
2.4	rozliczenie środków trwałych w budowie			0,00							0,00			0,00
2.5	inne / wartość umorzona środka trwałego otrzymanego od innej jednostki /			0,00			20 223,98	35 758,98			0,00			0,00
3	Zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 242,93	13 542,36	31 785,29	0,00	0,00	55 982,96
3.1	sprzedaż			0,00			0,00	0,00	18 242,93	13 542,36	31 785,29	0,00	0,00	31 785,29
3.2	przemieszczenia wewnętrzne (niepłatne otrzymanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)			0,00							0,00			0,00
3.3	sprzedaż			0,00							0,00			0,00
3.4	likwidacja			0,00							0,00			0,00
3.5	inne			0,00					18 242,93	13 542,36	31 785,29			31 785,29
4	Bilans zamknięcia	21 649,95	0,00	21 649,95	0,00	0,00	26 294 991,03	839 693,86	977 836,65	138 353,29	28 250 874,83	392 457,57	0,00	28 643 332,40
III	Wartość netto na BO	0,00	0,00	0,00	36 334 064,57	0,00	74 676 307,29	267 331,33	1 171 586,92	0,00	112 449 290,11	9 614 589,98	0,00	122 063 880,09
IV	Wartość netto na BZ	0,00	0,00	0,00	36 430 897,10	0,00	92 381 506,42	196 466,95	1 010 424,35	0,00	130 019 294,82	392 457,57	0,00	130 411 752,39

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aldona Bukowska

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg

inż. Leszek Ślubowski

Tabela 6. Informacje o odpisach aktualizujących wartości należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	należności z tytułu naliczonej kary za niedotrzymanie terminu wykonania zadania inwestycyjnego		209580				209580
2.	należności z tytułu odsetek od naliczonej kary za niedotrzymanie terminu wykonania zadania		22910,25				22910,25
...	...						
	Razem		232490,25				232490,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aldona Bukowska

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Międzybuziu
inż. Leszek Ślubowski

Tabela 14. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie / BZ konto 080/				
Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	080/605_/20/4 Przeb. Drogi Bogurzynek-Mdzewo	165 651,10		
2	080/6050/23/4 Poprawa spójności Rondo Kościuszki I ETAP	172 062,17		
3	080/6050/20/8 Poprawa spójności Rondo Kościuszki II ETAP	18 014,30		
4	080/6050/20/9 Poprawa spójności Rondo Kościuszki III ETAP	36 730,00		
	Razem	392 457,57		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aldona Bukowska

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg

inż. Leszek Ślubowski