



Załącznik Nr 1  
do instrukcji sporządzania  
rocznego sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki organizacyjne  
Gminy Wałbrzych

# INFORMACJA DODATKOWA

**ZARZĄD DRÓG KOMUNIKACJI  
I UTRZYMANIA MIASTA**

**58-300 WAŁBRZYCH  
UL. JANA MATEJKI 1**

Sprawozdanie finansowe za okres  
**OD 01-01-2018 DO 31-12-2018**

Oświadczamy, że

1. Sprawozdanie ZARZĄDU DRÓG, KOMUNIKACJI I UTRZYMANIA MIASTA W WAŁBRZYCHU z siedzibą w Wałbrzychu ul. Jana Matejki 1 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 trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności 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.

Dnia 29-03-2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Matgorzata Prusek*

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

*Krzysztof Szewczyk*

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor

## I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**1. Sprawozdanie finansowe Zarządu Dróg Komunikacji i Utrzymania Miasta**, z siedzibą w Wałbrzychu ul. Jana Matejki 1 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2017, poz. 911).

Zarząd Dróg Komunikacji i Utrzymania Miasta w Wałbrzychu działa od 01.09.1999 r. na podstawie statutu przyjętego uchwałą XII/166/99 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 26 sierpnia 1999 r. w sprawie utworzenia jednostki budżetowej pod nazwą „Zarząd Dróg i Komunikacji” w Wałbrzychu.

Nazwa jednostki uchwałą nr XIV/109/11 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 21 czerwca 2011 r. w sprawie zmiany uchwały nr XII/166/99 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 26 sierpnia 1999 r. w sprawie utworzenia jednostki budżetowej pod nazwą „Zarząd Dróg i Komunikacji” w Wałbrzychu została zmieniona z dniem 01.08.2011 r. na „Zarząd Dróg, Komunikacji i Utrzymania Miasta w Wałbrzychu”.

**Do zadań Jednostki należy** (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- Realizacja inwestycji drogowych
- Utrzymanie i ochrona dróg publicznych oraz dróg wewnętrznych stanowiących mienie komunalne Gminy Wałbrzych, a także urządzeń infrastruktury drogowej i inżynierii ruchu
- Utrzymanie kanalizacji deszczowej
- Utrzymanie oświetlenia drogowego
- Organizacja transportu drogowego osób
- Utrzymanie obiektów komunalnych Gminy
- Utrzymanie zieleni miejskiej

## 2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

## 3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE

nie dotyczy

#### 4. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

W roku obrotowym 2018 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2017 r., poz. 911).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez *Zarząd Dróg, Komunikacji i Utrzymania Miasta w Wałbrzychu* w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych *Zarządu Dróg, Komunikacji i Utrzymania Miasta w Wałbrzychu* ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- metoda liniowa amortyzacji,
- stawki amortyzacyjne ustalone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:

1. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w przypadkach określonych w art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, w odniesieniu do:
  - 1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu
    - *do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym,*
  - 2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego
    - *w pełnej wysokości należności,*
  - 3) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna
    - *do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,*

- 4) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego
  - w wysokości tych kwot w przypadku gdy odpisem objęta jest cała należność lub w tym samym stosunku w jakim odpis objął należność pierwotną, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- 5) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców
  - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.
2. Odpisy aktualizujące należności określone w ust. 1 pkt 1-4 ustala się indywidualnie dla poszczególnych należności lub kontrahentów na podstawie przeprowadzonej analizy sytuacji poszczególnych kontrahentów, która powinna uwzględniać przyczyny zwłoki, ewentualne problemy finansowe dłużnika, dotychczasową i obecną współpracę, posiadane zabezpieczenie.
3. Szacowanie kwoty odpisu ogólnego w przypadku należności, o których mowa w ust. 1 pkt 5 następuje poprzez:
  - 1) zidentyfikowanie należności,
  - 2) ocenę stopnia prawdopodobieństwa ściągalności,
  - 3) w przypadku stwierdzenia znaczącego stopnia prawdopodobieństwa nieściągalności ustalenie wysokości odpisu aktualizującego.Czynności te wykonują pracownicy prowadzący ewidencję poszczególnych rodzajów należności w oparciu o posiadaną dokumentację w zakresie prowadzonej windykacji.
4. Za wysoki stopień prawdopodobieństwa nieściągalności, o którym mowa w ust. 1 pkt 5 przyjmuje się w szczególności negatywny wynik postępowania egzekucyjnego w stosunku do całości lub części należności.
5. Wysokość odpisu aktualizującego ogólnego dla należności określonych w ust. 1 pkt 5 jest równa iloczynowi wartości należności z określonego tytułu na dzień bilansowy i ustalonego dla nich procentowego wskaźnika aktualizującego należności.
6. Wysokość wskaźnika aktualizującego należności nie wymienionych z rodzaju ustala się corocznie dla poszczególnych rodzajów należności, jedną z metod:
  - 1) wskaźniki aktualizujące przyjmuje się dla wyznaczonych przedziałów czasowych opóźnienia w spłacie należności, przy czym zarówno przedziały, jak i wysokość wskaźnika określa się z uwzględnieniem stosowanej dla tych należności procedury egzekucyjnej i obowiązujących terminów przedawnienia, w ten sposób, że im dłuższe opóźnienie w spłacie należności tym wyższy wskaźnik aktualizujący, lub
  - 2) wskaźnik aktualizujący ustala się uwzględniając stopień ściągalności należności z określonego tytułu w latach poprzednich, lub inne kryteria umożliwiające ocenę prawdopodobieństwa zapłaty, wynikające z posiadanych dokumentów.
7. Dla należności z tytułu mandatów karnych (opłaty dodatkowe za jazdę bez biletu komunikacji miejskiej oraz za korzystanie z płatnych miejsc parkingowych) ustala się corocznie wskaźnik aktualizujący, uwzględniając stopień ściągalności należności w stosunku do lat poprzednich.
8. Dla należności z tytułu opłat za korzystanie z przystanków ustala się wskaźnik aktualizujący, zależny od okresu zalegania z płatnością:
  - 1) do 12 miesięcy – nie stosuje się odpisu aktualizującego,
  - 2) powyżej 12 miesięcy – stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100% wartości należności.
9. Odpis aktualizujący na odsetki dokonywany jest tylko w stosunku do należności, do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego.

Jednostka stosuje następujące zasady w zakresie kwalifikacji umów leasingowych:  
nie dotyczy

Jednostka stosuje następujące zasady w zakresie odroczonego podatku dochodowego:  
nie dotyczy

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmuje się w ewidencji według:

1. w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,
2. w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
3. w przypadku spadku lub darowizny – według wartości określonej w umowie o przekazaniu lub wartości godziwej z dnia otrzymania,
4. w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce:

- ewidencja przychodów i rozchodów biletów komunikacji miejskiej oraz abonamentów parkingowych.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według - wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty trwałej wartości.
2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według - wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty trwałej wartości.
3. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według - kosztów wytworzenia.
4. Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według – nie dotyczy.
5. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według – cen sprzedaży.
6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według – kosztów wytworzenia.

## 5. INNE INFORMACJE

*Należy podać informacje, które mogą się przyczynić do zrozumienia charakteru działalności jednostki, sytuacji, w której znalazła się w roku obrotowym, za który jest przygotowywane sprawozdanie, np. sprawozdanie obejmuje majątek przejęty w wyniku likwidacji innej jednostki, a jeszcze nie przekazany nowemu podmiotowi.*

## II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 0 podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 1 informacji dodatkowej

Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury 0 o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Załącznik nr 4 informacji dodatkowej

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

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.

Załącznik nr 6 informacji dodatkowej

1.6. Liczba oraz wartość papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresem spłaty.

Załącznik nr 10 informacji dodatkowej



1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Załącznik nr 11 informacji dodatkowej

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Załącznik nr 13 informacji dodatkowej

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.

Załącznik nr 14 informacji dodatkowej

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

1.16. Inne informacje

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej

*Zakład budżetowy w tej pozycji opisuje różnicę pomiędzy ZZwF poz.III. Wynik Finansowy netto za rok bieżący (suma poz. 1 lub 2, 3) a bilansem (poz. II Wynik finansowy netto (+,-) oraz RZiS poz. L Zysk (strata) netto.*

*W tym punkcie można zaprezentować inne, niewymienione wcześniej istotne dane związane z bilansem.*

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Załącznik nr 18 informacji dodatkowej

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych budowie w roku obrotowym.

Załącznik nr 19 informacji dodatkowej

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Załącznik nr 20 informacji dodatkowej

2.4. Informacja 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.

Załącznik nr 21 informacji dodatkowej

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Załącznik nr 22 informacji dodatkowej

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w używaniu, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 1  
Informacja dodatkowa

(5)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r.				
			aktualizacja wartości	nabycie zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie	nieodpłatnie otrzymane	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KST)	inne*	aktualizacja wartości	nieodpłatne przekazania		sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KST)	inne*
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	250 998,06	0,00	3 199,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254 197,06
a)	wnip umarzone stopniowo	208 767,55													208 767,55
b)	wnip umorzone jednorazowo	42 230,51		3 199,00											45 429,51
2	Środki trwałe, w tym:	389 374 722,73	0,00	4 534 149,83	0,00	4 120 978,89	0,00	0,00	0,00	0,00	59 533,22	0,00	0,00	0,00	377 970 316,23
a)	grunty, w tym prawo wiecznego użytkowania gruntu (grupa 0 KST)	44 388 690,57				810 794,91									45 199 485,48
b)	budynki i lokale (grupa 1 KST)	4 112 632,19				123 985,16									4 236 617,35
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KST)	300 952 949,41		4 465 976,83		3 101 420,39									308 520 346,63
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KST)														0,00
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KST)	328 423,13		4 377,57							41 372,15				291 428,55
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KST)	295 200,00													295 200,00
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KST)	833 484,24													833 484,24
h)	środki transportu (grupa 7 KST)	16 422 669,57									7 349,00				16 415 320,57
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KST)	2 040 673,62		63 795,43		84 798,43					10 812,07				2 178 455,41
j)	inwentarz żywy (grupa 9)														0,00
3	Dobra kultury														0,00
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy														0,00
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	524 925,10		34 285,50		4 120 978,89	0,00	0,00	0,00	0,00	31 224,71	0,00	0,00	0,00	527 659,89
	<b>RAZEM</b>	<b>370 150 649,89</b>	<b>0,00</b>	<b>4 571 604,33</b>	<b>0,00</b>	<b>4 120 978,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>90 757,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>378 752 475,18</b>

\* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego, pozostawienie, daryzacja ZRID (ustawa o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych)

378 752 475,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maijorката Пясеk  
(główny księgowy)

2019-03-29  
(rok/miesiąc/czeń)

.....  
(kierownik jednostki)

DYREKTOR

Krzysztof Skewczyk

Sporządził: .....

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rzeczowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w używaniu, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów trydów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018R		Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018R.	Wartość do ujęcia w bilansie				
		wartość	liczba	amortyzacja planowa	amortyzacja poza planowa	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KST)	inne*	aktualizacja wartości	przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż (koszt)			przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KST)	inne*		
																0,00	249 256,86
a)	wnip umiarane stopniowo		207 026,35												207 026,35	1 741,20	
b)	wnip umorzone jednorazowo		42 230,51		3 199,00										45 429,51	0,00	
<b>2</b>	<b>Środki trwałe, w tym:</b>		<b>112 665 287,16</b>		<b>21 420,41</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>126 702 775,45</b>	<b>251 267 542,78</b>	
a)	grunty, w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KST)															0,00	45 199 485,48
b)	budynki i lokale (grupa 1 KST)		877 624,80		101 397,27		9 659,17								988 681,24	3 247 916,11	
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KST)		93 388 203,73		13 526 823,32		8 211,36								106 923 238,41	201 597 108,22	
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KST)														0,00	0,00	
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KST)		328 423,13		1 094,40					41 372,15					288 145,38	3 283,17	
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KST)		221 400,00		59 040,00										280 440,00	14 780,00	
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KST)		352 166,89		80 089,67										432 256,56	401 227,68	
h)	środki transportu (grupa 7 KST)		16 225 696,81		63 247,16					7 349,00					16 281 594,97	133 725,60	
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KST)		1 271 771,80		243 909,28		3 549,88			10 812,07					1 508 418,86	670 036,52	
j)	inwentarz żywy (grupa 9)														0,00	0,00	
<b>3</b>	<b>Dobra kultury</b>														0,00	0,00	
<b>4</b>	<b>uzbrojenie i sprzęt wojskowy</b>														0,00	0,00	
<b>5</b>	<b>Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)</b>		<b>524 929,10</b>		<b>0,00</b>		<b>34 255,50</b>								<b>527 959,89</b>	<b>0,00</b>	
	<b>RAZEM</b>		<b>113 439 473,12</b>		<b>14 075 601,10</b>		<b>58 874,91</b>		<b>0,00</b>	<b>31 224,71</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>127 483 191,20</b>	<b>251 269 283,98</b>	

\* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środków trwałego

2019-03-29  
(określenie daty)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Margareta Hrasek

KULTURA  
Bogusław Rogiński

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
<b>1</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne, w tym:</b>		
a)	wnnp umarżane stopniowo		0
b)	wnnp umorzone jednorazowo		0
<b>2</b>	<b>Środki trwałe, w tym:</b>		
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)		0
b)	budynk i lokale (grupa 1 KŚT)		0
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)		0
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)		0
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)		0
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)		0
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)		0
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)		0
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)		0
j)	inwentarz żywy (grupa 9)		0
<b>3</b>	<b>Dobra kultury</b>		0
<b>4</b>	<b>Uzbrojenie i sprzęt wojskowy</b>		0
<b>5</b>	<b>Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)</b>		0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Małgorzata Pfasek*

(główny księgowy)

DYREKTOR

*Krzysztof Szapuczyk*

2018-03-29

(rok, miesiąc dzień)

(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

Lp.	wyszczególnienie	stan na początek obrotowego roku	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	<b>długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe, w tym:</b>	0	0	0	0
1.1	wartości niematerialne i prawne				
1.2	środki trwałe				
1.3	środki trwałe w budowie (inwestycje)				
1.4	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
2	<b>długoterminowe aktywa trwałe finansowe</b>	0	0	0	0
2.1	akcje i udziały				
2.2	inne papiery wartościowe				
2.3	inne				
3	Ogółem 1+2	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Małgorzata Pfasek*

DYREKTOR

*Krzysztof Szeżewczyk*

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Sporządził:.....

ZARZĄD DRÓG, KOMUNIKACJI  
I UTRZYMANIA MIASTA W WAŁBRZYCHU  
ul. J. Matejki 1, 58-300 Wałbrzych  
tel. 74 64 14 400, fax 74 64 14 404  
(9)

Załącznik nr 5  
Informacja dodatkowa

### Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	powierzchnia w m <sup>2</sup>	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2018r.
	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
(główny księgowy)

DYREKTOR

Krzysztof Szewczyk

.....  
(kierownik jednostki)

2019-03-29

(rok, miesiąc dzień)

Sporządził:.....

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane wg grup KŚT	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r.
Grunt	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0
Urządzenia techniczne i maszyny	0
Inne papiery wartościowe	0
Inne środki trwałe	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
(główny księgowy) *Matgorzata Pfasek*

Sporządził:.....

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Krzysztof Stawczyk*

.....  
(kierownik jednostki)



ZARZĄD DRÓG, KOMUNIKACJI  
I UTRZYMANIA MIASTA W WALBRZĄCHU  
ul. J. Matejki 1, 58-300 Walbrzych  
tel. 74 64 14 400, fax 74 64 14 404  
NIP 886-24-82-604, REGON 891050841  
(5)

Załącznik nr 7  
Informacja dodatkowa

**Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na 31.12.2018r**

Długoterminowe aktywa finansowe	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna ilość	Wartość bilansowa
Akcje		0
Udziały		0,00
Dłużne papiery wartościowe		<b>0,00</b>
Inne papiery wartościowe		0
<b>Razem:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
(główny księgowy)

2019-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2018 r.					
Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenia	wykorzystanie (umorzenie należności, odpis przedawnionych i nieściągalnych należności)	rozwiązanie (zapłata, ustanie przyczyn dokonania odpisu)	
1	2	3	4	5	6
Transport zbiorowy opt.dodatkowa	5 999 506,58		32 788,16		5 966 718,42
Oplata dodatkowa parkingi GWW	131 042,82		4 902,53		126 140,29
Oplata dodatkowa parkingi PWW	29 311,88	1 328,94			30 640,82
Oplata dodatkowa place parkingowe	151 345,95		5 746,00		145 599,95
Dochody pozostałe	1 774 843,44	84,29			1 774 927,73
Dochody z tyt.usuwania pojazdów	30 115,95	2 245,65			32 361,60
Dochody z tyt.korzystania z przyst.	299 637,30	42 653,73			342 291,03
	8 415 803,92	46 312,61	43 436,69		8 418 679,84

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Małgorzata Prąsek*

(główny księgowy)

29-03-2019

(rok, miesiąc dzień)

DYREKTOR

*Krzysztof Stawczyk*

(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

ZARZĄD DRÓG, KOMUNIKACJI  
I UTRZYMANIA MIASTA W WAŁBRZYCHU  
ul. J. Matejki 1, 58-300 Wałbrzych  
tel. 74 64 14 400, fax 74 64 14 404  
(9)

Załącznik nr 9  
Informacja dodatkowa

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	stan na początek roku obrotowego	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego
1.	przychody z tyt. sprzedaży biletów	5817845,06	11 857 809,90	13864797,00		3810857,96
2.	-					
3.	-					
...						

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Margaryta Piasek*

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

*Robert Rogiński*  
KIEROWNIK  
Robert Rogiński  
(kierownik jednostki)

Sporządził:.....

ZARZĄD DRÓG, KOMUNIKACJI  
I UTRZYMANIA MIASTA W WAŁBRZACHU  
ul. J. Matejki 1, 58-300 Wałbrzych  
tel. 74 64 14 400, fax 74 64 14 404  
NIP 886-24-82-604, REGON 891050841  
(5)

Załącznik nr 10  
Informacja dodatkowa

**Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu  
o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty  
Na koniec 2018 roku**

Wyszczególnienie	Okres wymagalności				Razem
	Pow. 1 roku do 3 lat	Pow. 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat		
1	2	3	4	5	
1. Zobowiązania w tym:					0
- kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
- pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

ZARZĄD DRÓG, KOMUNIKACJI  
I UTRZYMANIA MIASTA W WAŁBRZĄCHU  
ul. J. Matejki 1, 58-300 Wałbrzych  
tel. 74 64 14 400, fax 74 64 14 404  
NIP 886-24-82-604, REGON 891050841  
(5)

Załącznik nr 11  
Informacja dodatkowa

<b>Kwota 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</b>		
<b>Lp.</b>	<b>wyszczególnienie/ tytuł instrumentu</b>	<b>Kwota zobowiązania wg stanu na koniec okresu</b>
1	leasing finansowy	0
2	leasing zwrotny	0
3	Ogółem 1+2	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Małgorzata Piasek*

.....  
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc dzień)

DYREKTOR

*Krzysztof Sawczyk*

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził:.....

ZARZĄD DRÓG, KOMUNIKACJI  
I UTRZYMANIA MIASTA W WAŁBRZYCHU  
ul. J. Matejki 1, 58-300 Wałbrzych  
tel. 74 64 14 400, fax 74 64 14 404  
NIP 886-24-82-604, REGON 891050841  
(5)

Załącznik nr 12  
Informacja dodatkowa

**Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń wg stanu na 31.12.2018 r**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Hipoteki	0,00
2	Przewiązania na zabezpieczenie	0,00
3	Zastaw	0,00
4	Kaucja pieniężna	0,00
5	Inne	0,00
Łączna kwota zobowiązań na majątku jednostki		<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził:.....

DYREKTOR

*Krzysztof Szeuwczyk*

.....  
(kierownik jednostki)

ZARZĄD DRÓG, KOMUNIKACJI  
I UTRZYMANIA MIASTA W WAŁBRZACHU  
ul. J. Matejki 1, 58-300 Wałbrzych  
tel. 74 64 14 400, fax 74 64 14 404  
NIP 886-24-82-604, REGON 891050841  
(5)

Załącznik nr 13  
Informacja dodatkowa

**Zobowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego**

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Format i charakter zabezpieczenia warunkowego	Kwota zabezpieczenia
Gwarancje i poręczenia	0		0
Kaucje i gwarancje	0		0
.....			
<b>Razem:</b>	0		0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Małgorzata Piasek*

.....  
(główny księgowy)

DYREKTOR

*Krzysztof Szewczyk*

.....  
(kierownik jednostki)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził:.....

**Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**  
**(9)**

(okres sprawozdawczy: 31-12-2018.....)

L.p	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń między okresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	0,00	0,00
1.1.			
1.2.			
...			
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem	0,00	0,00
2.1.			
2.2.			
...			
3.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.1.			
3.2.			
...			
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

.....  
 (główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

.....  
 (kierownik jednostki)

*Krzysztof Steuwczyk*

Sporządził:.....



ZARZĄD DRÓG, KOMUNIKACJI  
I UTRZYMANIA MIASTA W WAŁBRZYCHU  
ul. J. Matejki 1, 58-300 Wałbrzych  
tel. 74 64 14 400, fax 74 64 14 404  
(9)

Załącznik nr 15  
Informacja dodatkowa

**Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie na 31.12.2018r**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Wadia	0,00
2	Zabezpieczenia należytego wykonania umów	5 989 234,43
<b>Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</b>		<b>5 989 234,43</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Matgorzata*

.....  
(główny księgowy)

Sporządził:.....

DYREKTOR

*Krzysztof Dąbrowski*

.....  
(kierownik jednostki)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

ZARZĄD DRÓG, KOMUNIKACJI  
I UTRZYMANIA MIASTA W WAŁBRZYCHU  
ul. J. Matejki 1, 58-300 Wałbrzych  
tel. 74 64 14 400, fax 74 64 14 404  
(9)

Załącznik nr 16  
Informacja dodatkowa

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w  
2018 roku**

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	203 280,00
Nagrody jubileuszowe	149 230,00
Ekwiwalent za urlop	13 265,80
.....	
Razem	365 775,80

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Małgorzata Piasek*

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR

*Krzysztof Szawczyk*

.....

Sporządził:.....

ZARZĄD DRÓG, KOMUNIKACJI  
I UTRZYMANIA MIASTA W WAŁBRZYCHU  
ul. J. Matejki 1, 58-300 Wałbrzych  
tel. 74 64 14 400, fax 74 64 14 404  
(9)

Załącznik nr 17  
Informacja dodatkowa

Środki zgromadzone na rachunku VAT	Stan na koniec roku obrotowego
	61060,82

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Margareta Proszek*  
Margareta Proszek

(główny księgowy)

DYREKTOR

*Krzysztof Pawuczyk*  
Krzysztof Pawuczyk

(kierownik jednostki)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził:.....

ZARZĄD DRÓG KOMUNIKACJI  
 I UTRZYMANIA MIASTA W WAŁBRZACHU  
 ul. J. Matejki 1, 58-300 Wałbrzych  
 tel. 74 64 14 400, fax 74 64 14 404  
 NIP 886-24-82-604, REGON 891050841  
 (5)

Załącznik nr 18  
 Informacja dodatkowa

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu	Materiały i opakowania	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
1	Utrata cech użytkowych	0	0	0	0	0
2	Inne przyczyny	0	0		0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Margareta P. Małek*

(główny księgowy)

Sporządził:.....

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Krzysztof Stępczyk*

(kierownik jednostki)

ZARZĄD DRÓG, KOMUNIKACJI  
I UTRZYMANIA MIASTA W WAŁBRZYCHU  
ul. J. Matejki 1, 58-300 Wałbrzych

Koszt wycofania środków trwałych w budowie – szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych w budowie (inwestycje), zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych, inwestycji polegających na budownictwie.

Załącznik nr 19  
Informacja dodatkowa

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r.	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r.
			nabycie zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie	nieodpłatnie otrzymane	inne*	rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycje) z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	
1	Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym: odsieki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	140 861 962,01	50 931 751,81			4 534 149,83				187 259 563,99
	<b>RAZEM</b>	140 861 962,01	50 931 751,81	0,00	0,00	4 534 149,83	0,00	0,00	0,00	187 259 563,99

\* korekta środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczonych podatek VAT

\*\* korekta środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczonych podatek VAT, odpisanie w koszty inwestycji bez efektu majątkowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Margorzta Guparska*  
(główny księgowy)

2019-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Krzysztof Pawluczyk*  
(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

<b>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>			
<b>Lp.</b>	<b>wyszczególnienie</b>	<b>Poprzedni rok obrotowy</b>	<b>Bieżący rok obrotowy</b>
1	Przychody	0	0
1.1	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0	0
	losowe		
	pozostałe		
1.2	które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		
2	Koszty	0	0
2.1	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0	0
	losowe		
	pozostałe		
2.2	które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		

DYREKTOR

*Krzysztof Dzewczyński*

.....  
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Margotata F. Jasek*  
.....  
(główny księgowy)

2019-03-29

Sporządził: .....



OSZCZĘDZALNIA MIASTA W WALBRZĄCHU  
ul. J. Matejki 1, 58-300 Walbrzych  
tel. 74 64 14 400, fax 74 64 14 404  
NIP 886-24-82-604, REGON 891050841  
(5)

Załącznik nr 22  
Informacja dodatkowa

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację finansową, majątkową oraz wynik finansowy (art. 54 uor)		
Lp.	Rodzaj zdarzenia	kwota
1		0
2		0
3		0

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Małgorzata Prasek*  
(główny księgowy)

2019-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
*Krzysztof Stewczyk*  
(kierownik jednostki)

Sporządził:.....