

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 nazwa jednostki

Miejski Zarząd Dróg i Komunikacji w Kaliszu

1.2 siedziba jednostki

Kalisz

1.3 adres jednostki

62-800 Kalisz ul. Złota 43

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

7112Z Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2018r. – 31.12.2018r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

Nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte przez Miejski Zarząd Dróg i Komunikacji w Kaliszu zasady (polityka) rachunkowości zawarte są w „Dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości w Miejskim Zarządzie Dróg i Komunikacji w Kaliszu” wprowadzonej zarządzeniem Nr 60/2018 Dyrektora Miejskiego Zarządu Dróg i Komunikacji w Kaliszu z dnia 2 lipca 2018 r.

Zasady te są następujące:

I. Określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych

Rokiem obrotowym jest rok budżetowy. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

II. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

1) Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości w sposób następujący:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, z zastrzeżeniem art. 28 ust. 1 pkt 8a ustawy o rachunkowości,
- rezerwy – w uzasadnianej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

2) Środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji (zgodnie z § 6 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911).

3) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według zasad przyjętych przez jednostkę zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Ustalając zasady umarzania lub amortyzacji jednostka przyjmuje stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888, z późn. zm.)

4) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.

5) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości, w momencie oddania do używania.

6) Nie umarza się gruntów.

7) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.

8) Inwentaryzacja nieruchomości powinna zapewnić porównanie danych wynikających z ewidencji księgowej z ewidencją odpowiednio gminnego, powiatowego i wojewódzkiego zasobu nieruchomości.

9) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Odpisy aktualizujące wartość należności jednostek samorządu terytorialnego zalicza się do wyników na pozostałych operacjach nie kasowych. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.

Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

10) Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje 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.

11) Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

12) Drobne materiały nabywane z przeznaczeniem na potrzeby ogólnogospodarcze takie jak: materiały biurowe, druki, książki, czasopisma, kalendarze, środki czystości odpisuje się w koszty w momencie zakupu z pominięciem magazynu. Na ostatni dzień kwartału pozostałość nieużytych materiałów podlega zinwentaryzowaniu i przyjęciu ich na stan (Wn 310, Ma 401). Po upływie kolejnego kwartału następuje odpisanie zapasu w koszty.

13) Przyjmuje się ustalenie, że ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” .

5. Inne informacje



	Grunty w tym użytkowanie wieczyste	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	W tym :dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku 2018	82.961.373,25	395.782.319,50	1.090.018,33	11.288.054,93	336.407,72	0,00	491.458.173,73
Zwiększenia w 2018 r., w tym	4.690.902,38	21.537.148,57	382.326,80	15.599.540,00	62.693,09	0,00	42.272.610,84
1) nabycie	2.407.008,00	21.167.655,67	382.326,80	15.599.540,0	62.693,09	0,00	39.619.223,56
2) przeniesienia	2.283.894,38	369.492,90	0,00	0,00	0,00	0,00	2.653.387,28
Zmniejszenia w 2018 r., w tym	0,00	698.061,70	41.770,02	0,00	3.864,65	0,00	743.696,37
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	181,00	41.770,02	0,00	3.864,65	0,00	45.815,67
3) przeniesienia	0,00	697.880,70	0,00	0,00	0,00	0,00	697.880,70
Wartość brutto na koniec roku 2018	87.652.275,63	416.621.406,37	1.430.575,11	26.887.594,93	395.236,16	0,00	532.987.088,20
Umorzenia na początek roku 2018	0,00	126.707.798,64	810.828,17	324.590,09	333.463,10	0,00	128.176.680,00
Zwiększenia w 2017 r., w tym	0,00	16.892.212,52	105.443,06	210.734,73	15.290,25	0,00	17.223.680,56
1) amortyzacja	0,00	16.786.421,57	105.443,06	210.734,73	15.290,25	0,00	17.117.889,61
2) przeniesienia	0,00	105.790,95	0,00	0,00	0,00	0,00	105.790,95
Zmniejszenia w 2017 r., w tym	0,00	9.966,35	26.132,70	0,00	4.013,46	0,00	40.112,51
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	405,00	26.132,70	0,00	4.013,46	0,00	30.551,16
3) przeniesienia	0,00	9.561,35	0,00	0,00	0,00	0,00	9.561,35
Umorzenie na koniec roku 2018	0,00	144.588.431,26	902.347,19	3.606.814,90	353.298,08	0,00	149.450.891,43
Zwiększenia w 2018 r., w tym	0,00	17.898.847,50	133.289,04	3.282.224,81	23.699,63	0,00	21.338.060,98
1) amortyzacja	0,00	17.893.620,00	133.289,04	3.282.224,81	23.699,63	0,00	21.332.833,48
2) przeniesienia	0,00	5.227,50	0,00	0,00	0,00	0,00	5.227,50
Zmniejszenia w 2018 r., w tym	0,00	18.214,88	41.770,02	0,00	3.864,65	0,00	63.849,55
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	181,00	41.770,02	0,00	3.864,65	0,00	45.815,67
3) przeniesienia	0,00	18.033,88	0,00	0,00	0,00	0,00	18.033,88
Wartość nett na początek roku 2018	82.961.373,25	269.074.520,86	279.190,16	10.963.464,84	2.944,62	0,00	363.281.493,73
Wartość netto na koniec roku 2018	87.652.275,63	272.032.975,11	528.227,92	23.280.780,03	41.938,08	0,00	383.536.196,77

Anulek 13.01.2019

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

-

1.3 Odpisy aktualizujące aktywa trwałe długoterminowe niefinansowe i finansowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Długotrwałe aktywa finansowe w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
1) akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
2)				

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Powierzchnia (m ²)	81
Wartość (w zł)	2.794,15

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu itp.

Grupa wg KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
VIII	36.600,00	0,00	0,00	36.600,00
RAZEM	36.600,00	0,00	0,00	36.600,00

Maciej K.

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłuższych papierów wartościowych

	<i>Stan na początek roku</i>		<i>Zwiększenia</i>		<i>Zmniejszenia</i>		<i>Stan na koniec roku</i>	
	<i>ilość</i>	<i>wartość</i>	<i>ilość</i>	<i>wartość</i>	<i>ilość</i>	<i>wartość</i>	<i>ilość</i>	<i>wartość</i>
Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
.....								
.....								
Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
.....								
.....								
Dłuższe papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
.....								
.....								
Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
.....								
.....								
RAZEM	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

<i>Opisy aktualizujące wartość należności</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</i>			<i>Stan na koniec roku</i>
		<i>zwiększenia</i>	<i>wykorzystanie</i>	<i>rozwiązanie</i>	
Długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowych	44.828.363,52	2.976.200,85	0,00	360.544,63	47.444.019,74
Razem	44.828.363,52	2.976.200,85	0,00	360.544,63	47.444.019,74

plus mal

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

<i>Tytuł utworzenia rezerwy</i>	<i>Stan na 31.12.2017</i>	<i>Utworzone</i>	<i>Wykorzystane</i>	<i>Rozwiązane</i>	<i>Stan na 31.12.2018</i>
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie 1)..... 2).....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa 1)..... 2).....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne 1)..... 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub z innego tytułu okresie spłaty

Wyszczególnienie	<i>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</i>			
	<i>Powyżej 1 roku do 3 lat</i>	<i>Powyżej 3 lat do 5 lat</i>	<i>Powyżej 5 lat</i>	RAZEM
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisji obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10 Kwota zobowiązań z tytułu leasingu z podziałem na leasing operacyjny, finansowy lub zwrotny

0,00 zł

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

<i>Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku</i>	<i>Kwota zobowiązania</i>	<i>Kwota zabezpieczenia</i>	<i>Rodzaj zabezpieczenia</i>
.....	0,00	0,00	Hipoteki
.....	0,00	0,00	Zastaw.....
.....	0,00	0,00	Przewłaszczenie
.....	0,00	0,00	Kaucji pieniężnej
Razem	0,00	0,00	

1.12 Kwota zobowiązań warunkowych udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych nie wskazanych w bilansie

<i>Zobowiązania warunkowe</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2017</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2018</i>
Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
Kaucje i wadia	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

<i>Tytuł rozliczeń międzyokresowych</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
.....		
.....		
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
.....		
.....		
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia 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, przeniesienia oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji

Wyszczególnienie WNiP	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	RAZEM
Wartość brutto na początek roku 2018	296.713,33	0,00	296.713,33
Zwiększenia w 2018 r., w tym	22.694,18	0,00	22.694,18
1) nabycie	22.694,18	0,00	22.694,18
2) przeniesienia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w 2018 r., w tym	7.057,13	0,00	7.057,13
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	7.057,13	0,00	7.057,13
3) przeniesienia	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku 2018	312.350,38	0,00	312.350,38
Umorzenie na początek roku 2018	276.387,29	0,00	276.387,29
Zwiększenia w 2017 r., w tym	44.698,19	0,00	44.698,19
1) amortyzacja	44.698,19	0,00	44.698,19
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w 2017 r., w tym	68.393,73	0,00	68.393,73
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	68.393,73	0,00	68.393,73
3) inne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku 2018	312.350,38	0,00	312.350,38
Zwiększenia w 2018 r., w tym	43.020,22	0,00	43.020,22
1) amortyzacja	43.020,22	0,00	43.020,22
2) przeniesienie	0,00	0,00	
Zmniejszenia w 2018 r., w tym	7.057,13	0,00	7.057,13
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	7.057,13	0,00	7.057,13
3) inne	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku 2018	0,00	0,00	0,00

Mała mowa

1

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

Rodzaj otrzymanych poręczeń i gwarancji	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2018
Zabezpieczenia należytego wykonania umowy (w formie gwarancji bankowych i gwarancji ubezpieczeniowych)	5 658 723,72	11 261 921,66
.....		
RAZEM	5 658 723,72	11 261 921,66

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

W 2018 r. wydatkowano na świadczenia pracownicze kwotę 201.297,28 zł z przeznaczeniem na:

- odprawy emerytalne/rentowe – 43.106,40 zł
- nagrody jubileuszowe – 46.949,63 zł
- wydatki na zakup odzieży roboczej, zakup środków czystości, ekwiwalenty pieniężne za pranie odzieży roboczej, dopłaty do zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy komputerze, zakup posiłków regeneracyjnych (§3020) – 22.300,25 zł
- świadczenia z ZFŚS - odpis na ZFŚS na 2018 – 88.941,00 zł.

1.16 Inne informacje

-

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

0,00 zł

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

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
	<i>ogółem</i>	<i>w tym</i>		<i>ogółem</i>	<i>w tym</i>	
		<i>odsetki</i>	<i>różnice kursowe</i>		<i>odsetki</i>	<i>różnice kursowe</i>
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	33.923.163,80	0,00	0,00	38.054.679,07	0,00	0,00
Środki trwale w budowie	36.627.056,91	0,00	0,00	51.201.585,84	0,00	0,00

Amara

Klesta

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

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>w 2017 r.</i>	<i>w 2018 r.</i>
Przychody występujące incydentalnie w tym:	0,00	0,00
1) losowe - pożar-odszkodowania	0,00	0,00
2) pozostałe- darowizny (spadek)	0,00	0,00
3).....		
Koszty występujące incydentalnie w tym:	0,00	0,00
1) losowe – pożar, zalanie-wartość strat	0,00	0,00
2).....		

2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy.

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

p.o. DYREKTOR

inż. Krzysztof Gałka

19 MAR. 2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Tomaszewska