

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:		
1.		
1.1.	nazwa jednostki	Miejski Zarząd Dróg w Cieszynie
1.2.	siedziba jednostki	ul. Liburnia 4 43-400 Cieszyn
1.3.	adres jednostki	ul. Liburnia 4 43-400 Cieszyn
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	1. wykonywanie obowiązków zarządcy dróg publicznych określonych w ustawie o drogach publicznych, 2. oświetlenie ulic, placów i dróg publicznych, w tym oświetlenie dekoracyjne, świąteczne, a także oświetlenie obiektów zabytkowych oraz plakatowanie oświetlenia miejskiego, 3. prowadzenie targowisk miejskich, 4. zamieszczanie ogłoszeń i plakatów na słupach i tablicach ogłoszeniowych, 5. gospodarowanie nieruchomościami w ramach posiadanego do nich prawa, 6. zarządzanie miejskimi placami i terenami zieleni, w tym wyznaczonymi placami zabaw, 7. organizacja, nadzór i prowadzenie strefy płatnego parkowania, 8. realizacja innych zadań powierzonych do realizacji przez Burmistrza Miasta Cieszyna,
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	NIE DOTYCZY

GLÓWNY KSIĘGOWY

Erna Witczak

DYREKTOR

Wiesław Sośn

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
1.	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2.	Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
a)	składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.
b)	nie zalicza się do pozostałych środków trwałych: - rękawic roboczych wydawanych pracownikom przy pracach fizycznych, - sprzętu gospodarczego do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny np.. wiadra, szczotki, miski itp., - sprzętu typu kuchennego np.. szklanki, filiżanki, talerze itp.; zakupów typu chodniki, karnisze, lustra, lampy wiszące, itp..
c)	składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania w 100 %.
d)	składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek określonych przez zarząd jednostki samorządu terytorialnego, a jeżeli nie zostały podane według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
e)	wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
f)	materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu, a pozostałe materiały w momencie zakupu ujmuje się w koszty z zastosowaniem zasad wyceny ujętych w art. 17 ust. 2 pkt. 4 ustawy o rachunkowości.
g)	towary i art. spożywcze jeżeli występują w jednostce – opisać jak dla materiałów. NIE DOTYCZY
h)	zasady tworzenia odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z przepisami art. 35b ustawy o rachunkowości.
i)	przyjęte progi istotności dla danych prezentowanych w „Informacji dodatkowej” w zakresie „inne informacje”. NIE DOTYCZY
5.	inne informacje

GLÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Witczak

DYREKTOR
Wiesław Sosin

II_1_1
INFORMACJA DODATKOWA

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

I. 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 wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nowa grupa rodzajowej składowka aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie w początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów – stan na koniec roku obrotowego (3 - 13 - 17 - 18)	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie *	Zbycie		likwidacja	inne			amortyzacja za rok obrotowy	inne					amortyzacja
1.	wartości niematerialne i prawne	145 146,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 146,89	0,00	0,00	0,00	0,00	145 146,89	8 175,14	
2.	grupy	2 465 060,28	0,00	0,00	285 610,76	0,00	285 610,76	0,00	0,00	0,00	2 750 671,04	0,00	0,00	0,00	0,00	2 465 060,28	2 750 671,04	
3.	budynki i budowle	73 049 539,73	0,00	804 010,62	175 312,50	979 323,12	0,00	16,44	0,00	16,44	74 028 846,91	0,00	2 380 449,10	110 300,71	16,44	18 857 067,59	55 171 778,82	
4.	urządzenia techniczne i maszyny	2 115 762,63	0,00	116 836,30	0,00	116 836,20	0,00	23 287,61	0,00	23 287,61	2 209 311,22	0,00	79 904,53	79 904,53	23 287,61	1 914 884,41	294 426,81	
5.	środki transportu	2 526 949,61	0,00	53 792,96	233 700,00	287 492,96	44 260,80	89 690,34	0,00	133 951,14	2 580 491,43	0,00	129 763,11	132 372,94	1 983 560,36	441 811,05	596 931,07	
6.	inne środki trwałe	715 027,59	0,00	260 597,35	7 287,50	267 884,85	0,00	0,00	0,00	0,00	982 912,44	0,00	109 291,07	116 578,57	549 655,12	281 951,04	433 257,32	
###	inne środki trwałe w budowie	561 462,78	0,00	1 404 052,95	0,00	1 404 052,95	0,00	0,00	1 235 237,13	1 235 237,13	730 278,60	0,00	0,00	0,00	0,00	561 462,78	730 278,60	
	razem	81 478 949,51	0,00	2 639 290,08	701 910,76	3 341 200,84	44 260,80	112 994,39	1 235 237,13	1 392 492,32	83 427 658,03	20 770 304,36	0,00	2 708 892,02	157 255,19	23 442 139,23	60 708 645,15	59 985 518,80

* składniki aktywów otrzymane od Gminy Cieszyn

DYREKTOR
Wiesław Sosin

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Witwicka

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych – dane zbiorcze

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	NIE DOTYCZY	
2.	Budynki	NIE DOTYCZY	
3.	Dobra kultury	NIE DOTYCZY	

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	NIE DOTYCZY	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	NIE DOTYCZY	

1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
------	------------------------------------------

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	NIE DOTYCZY	Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)				0,00
2.	NIE DOTYCZY	Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)				0,00

1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	NIE DOTYCZY			#ARG!
2.	Budynki	NIE DOTYCZY			#ARG!

1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	NIE DOTYCZY				
2.	Dłużne papiery wartościowe	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 wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	należności przeterminowane	391 108,71	8 383,09		73 172,43	326 319,37
2.						

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	NIE DOTYCZY				
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	NIE DOTYCZY				
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanymi na te zobowiązania (ale tylko do wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązań, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się);

** wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Witkożek

DYREKTOR

Wiesław Sosin

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)	poniżej 5 lat NIE DOTYCZY

Lp.	Zobowiązania	Zobowiązania według okresów wymagalności						Razem	
		Okres wymagalności							
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	a) kredyty i pożyczki							0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
	d) zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
	g) z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
	h) pozostałe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	NIE DOTYCZY	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	NIE DOTYCZY	

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	NIE DOTYCZY	
2.	Kaucje i wadła	NIE DOTYCZY	
3.	*Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	NIE DOTYCZY	
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	NIE DOTYCZY	
5.	Inne		
6.	Ogółem	0,00	0,00

(* nie dotyczy umów o charakterze ciągłym np media, umowy ujęte według zaangażowania)

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	655,82	23 482,03
1.	- opłacone z góry czynsze		418,00
	- prenumeraty		22 773,78
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)		
	- telekomunikacja	655,82	290,25
	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (naswa bilansu) w tym	6 928 576,59	6 810 062,65
2.	- decyzje administracyjne wieloletnie i bezterminowe	6 830 194,61	6 737 722,52

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Witczak

DYREKTOR

Wiesław Sosin

43.400 CIESZYŃ, ul. I Działy 4

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	NIE DOTYCZY	
2.	Otrzymane poręczenia	NIE DOTYCZY	
3.	Ogółem:	0,00	

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	97 023,54	
2.	Nagrody jubileuszowe	129 497,41	po kosztach 125.488,57, po wydatkach 129.497,41
3.	Inne – ekwiwalent za urlop	5 997,29	
4.	Ogółem:	232 518,24	

Inne – np likwidacja stanowisk pracy

1.16. inne informacje

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Mitoszok

DYREKTOR

Wiesław Sosin

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	NIE DOTYCZY	
2.	Towary	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
------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	730 278,60 NIE DOTYCZY NIE DOTYCZY	
2.	Towary		

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	NIE DOTYCZY	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	NIE DOTYCZY	

2.5.	inne informacje
------	-----------------

GLÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Witaszek

DYREKTOR
Mariusz Sosin

INFORMACJA DODATKOWA

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
3.1.	Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	28,14
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	72,05
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	NIE DOTYCZY
4.	Uczniowie	NIE DOTYCZY
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,92
6.	Ogółem	101,11

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Witaszek

DYREKTOR

Wiesław Sosin

