

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1	
1.1	nazwę jednostki Świętokrzyski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych
1.2	siedzibę jednostki KIELCE
1.3	adres jednostki 25-561 Kielce ul. Witosa 86
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki jednostka w likwidacji, do 31.12.2018 jednostka wykonywała zadania z administracji rządowej na podstawie Ustawy Prawo Wodne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne NIE DOTYCZY
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 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celnych 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 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 3.500 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się 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) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów), według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki</p> <ul style="list-style-type: none"> – licencje (sublicencje) na oprogramowanie komputerów - 50% – pozostałe wartości niematerialne i prawne – 20% <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p>

	<p>d) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3.500 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p>
5.	Inne informacje
	BRAK DANYCH
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

II.1.1 Główne składniki aktywów trwałych - stan na 31.12.2018 r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych wg KŚT	Wartość początkowa stan na 01.01	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na 31.12 (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	422 311,56				0,00			403 497,70	403 497,70	18 813,86
II.	Środki trwałe	349 062 474,97	0,00	0,00	142,00	142,00	0,00	0,00	215 573 990,55	215 573 990,55	133 488 626,42
1	Grunty	329 269,34	0,00	0,00	0,00	0,00			68 500,00	68 500,00	260 769,34
1.1	1.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	4 973 181,89	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	4 066 977,33	4 066 977,33	906 204,56
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	339 223 441,17	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	207 052 416,50	207 052 416,50	132 171 024,67
4	Kotły i maszyny energetyczne	112 024,80	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	112 024,80	112 024,80	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	401 838,82	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	378 457,52	378 457,52	23 381,30
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	38 319,99	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	38 319,99	38 319,99	0,00
7	Urządzenia techniczne	2 986,16	0,00	0,00		0,00		0,00	2 986,16	2 986,16	0,00
8	Środki transportu	3 084 922,30	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 005 241,80	3 005 241,80	79 680,50
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	896 490,50	0,00	0,00	142,00	142,00		0,00	849 066,45	849 066,45	47 566,05
10	Inwentarz żywy					0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
11	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	24 681 249,35	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	24 681 249,35	24 681 249,35	0,00
12	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	17 650 797,00				0,00			17 650 797,00	17 650 797,00	0,00
	Razem	391 816 832,88	0,00	0,00	142,00	142,00	0,00	0,00	258 309 534,60	258 309 534,60	133 507 440,28

II.1.1 Główne składniki aktywów trwałych - stan na 31.12.2018 r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych wg KŚT	Umorzenie stan na 01.01	Zwiększenie w ciągu roku brotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na 31.12 (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na 01.01 (3-13)	stan na 31.12 (12-19)
			14	15	16				17	18
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I.	Wartości niematerialne i prawne	412 198,02		10 113,54		10 113,54	403 497,70	18 813,86	10 113,54	0,00
II.	Środki trwałe	137 592 156,47	0,00	84 717,03	0,00	84 717,03	83 227 559,52	54 449 313,98	211 470 318,50	79 039 312,44
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	329 269,34	260 769,34
1.1	1.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 629 828,63	0,00	20 899,57	0,00	20 899,57	1 267 254,02	383 474,18	3 343 353,26	522 730,38
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	132 176 857,99	0,00	0,00	0,00	0,00	78 228 958,02	53 947 899,97	207 046 583,18	78 223 124,70
4	Kotły i maszyny energetyczne	78 601,30		2 669,94		2 669,94	81 271,24	0,00	33 423,50	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	366 590,42	0,00	16 389,88	0,00	16 389,88	360 414,82	22 565,48	35 248,40	815,82
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	38 319,99	0,00		0,00	0,00	38 319,99	0,00	0,00	0,00
7	Urządzenia techniczne					0,00		0,00	2 986,16	0,00
8	Środki transportu	2 455 290,69	0,00	44 757,64		44 757,64	2 452 240,03	47 808,30	629 631,61	31 872,20
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	846 667,45				0,00	799 101,40	47 566,05	49 823,05	0,00
10	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 681 249,35	0,00
12	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 650 797,00	0,00
Razem		138 004 354,49	0,00	94 830,57	0,00	94 830,57	83 631 057,22	54 468 127,84	253 812 478,39	79 039 312,44

1.2.	Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																																			
	BRAK DANYCH																																																																																																			
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 wieczysto																																																																																																			
	NIE DOTYCZY																																																																																																			
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																																																																																																			
	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 pożyczek zagrożonych)																																																																																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na 01.01</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na 31.12 (3+4-5-6)</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>z tytułu kar za nieterminowe wykonanie dokumentacji</td> <td>1 618 891,23</td> <td>20 469,00</td> <td></td> <td>235 606,40</td> <td>1 403 753,83</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>1 403 753,83</td> </tr> </tbody> </table>						L.p.	Grupa należności	Stan na 01.01	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na 31.12 (3+4-5-6)	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	1	z tytułu kar za nieterminowe wykonanie dokumentacji	1 618 891,23	20 469,00		235 606,40	1 403 753,83	2						0,00	3						0,00	4						0,00	5						0,00	6						0,00	7						0,00	8						0,00	9						0,00	10						0,00		Razem					1 403 753,83
L.p.	Grupa należności	Stan na 01.01	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na 31.12 (3+4-5-6)																																																																																														
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie																																																																																															
1	2	3	4	5	6	7																																																																																														
1	z tytułu kar za nieterminowe wykonanie dokumentacji	1 618 891,23	20 469,00		235 606,40	1 403 753,83																																																																																														
2						0,00																																																																																														
3						0,00																																																																																														
4						0,00																																																																																														
5						0,00																																																																																														
6						0,00																																																																																														
7						0,00																																																																																														
8						0,00																																																																																														
9						0,00																																																																																														
10						0,00																																																																																														
	Razem					1 403 753,83																																																																																														
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																			
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;">L.p.</th> <th style="width: 75%;">Treść</th> <th style="width: 20%;">Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Ekwiwalent urlopowy</td> <td style="text-align: right;">9 760,98</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Odprawy (emerytalne, rentowe, inne)</td> <td style="text-align: right;">74 382,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">Razem</td> <td style="text-align: right;">84 142,98</td> </tr> </tbody> </table>		L.p.	Treść	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1	2	3	1	Nagrody jubileuszowe	0,00	2	Ekwiwalent urlopowy	9 760,98	3	Odprawy (emerytalne, rentowe, inne)	74 382,00		Razem	84 142,98
L.p.	Treść	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																		
1	2	3																		
1	Nagrody jubileuszowe	0,00																		
2	Ekwiwalent urlopowy	9 760,98																		
3	Odprawy (emerytalne, rentowe, inne)	74 382,00																		
	Razem	84 142,98																		
1.16	inne informacje																			
2.	BRAK DANYCH																			
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																			
	NIE DOTYCZY																			
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 DANYCH
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK DANYCH

GLÓWNY KSIĘGOWY
Alina Miernik

.....

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Anna Kozielec

.....

(kierownik jednostki)