

### Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zarząd Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie
1.2	siedzibę jednostki
	al. Łukasza Cieplińskiego 4, 35-010 Rzeszów
1.3	adres jednostki
	al. Łukasza Cieplińskiego 4, 35-010 Rzeszów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	W załączeniu informacje od jednostek
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 stycznia 2018 – 31 grudnia 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe za 2018 rok zawiera dane łączne 24 wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych, nieposiadających osobowości prawnej, Województwa Podkarpackiego wymienionych w Załączniku nr 2 do Uchwały Nr 9/227/18 Zarządu Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie z dnia 18 grudnia 2018 r.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W załączeniu informacje od jednostek
5.	inne informacje
	W załączeniu informacje od jednostek
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>

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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	W załączeniu Tabela 1.1.1, Tabela 1.1.2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	W załączeniu Tabela 1.2
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W załączeniu Tabela 1.3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	W załączeniu Tabela 1.4
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
	W załączeniu Tabela 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	W załączeniu Tabela 1.6
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)
	W załączeniu Tabela 1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	W załączeniu Tabela 1.8
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:  - nie wystąpiły - w załączeniu Tabela 1.9
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 wystąpiły - w załączeniu Tabela 1.10
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  - nie wystąpiły - w załączeniu Tabela 1.11
1.12.	łącną 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 wystąpiły - w załączeniu Tabela 1.12
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  W załączeniu Tabela 1.13
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	W załączeniu Tabela 1.14
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W załączeniu Tabela 1.15
1.16.	inne informacje
	W załączeniu Tabela 1.16
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- nie wystąpiły - w załączeniu Tabela 2.1
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
	W załączeniu Tabela 2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W załączeniu Tabela 2.3
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 JST
2.5.	inne informacje
	W załączeniu Tabela 2.5
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W załączeniu Tabela 3.

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

**1.**

**1.1 nazwę jednostki**

Urząd Marszałkowski Województwa Podkarpackiego

**1.2 siedzibę jednostki**

Rzeszów

**1.3 adres jednostki**

ul. Łukasza Cieplińskiego 4

35 – 310 Rzeszów

**1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Do zadań Urzędu należy w szczególności:

- zapewnienie warunków umożliwiających organom samorządu województwa realizację ich kompetencji,
- zapewnienie Marszałkowi warunków do wykonywania zadań:
  - a) kierownika Urzędu, zwierzchnika służbowego pracowników Urzędu i kierowników wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych,
  - b) przewodniczącego i organizatora prac Zarządu,
  - c) organu w indywidualnych sprawach z zakresu administracji publicznej,
  - d) reprezentanta Województwa,
- zapewnienie warunków realizacji innych zadań wynikających z przepisów prawa.

**2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

Na dzień 31.12.2018 roku.

**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)**

- 1) Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa, otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się i wprowadza do ksiąg rachunkowych w wartości określonej w tej decyzji.
- 2) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o jednostkowej cenie nabycia powyżej 10 000,00 zł umarza się i amortyzuje wg. stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, stosując amortyzację liniową jednorazowo za okres całego roku obrotowego na dzień bilansowy.
- 3) Od wartości początkowej prawa użytkowania wieczystego gruntu dokonuje się odpisów amortyzacyjnych przez okres 20 lat.
- 4) Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do używania:
  - książki i inne zbiory biblioteczne;
  - meble i dywany;
  - pozostałe środki trwałe o cenie nabycia nie przekraczającej 10 000,00 zł.
- 5) Środki, których jednostkowa cena nabycia nie przekracza 100,00 zł nie podlegają ewidencji i są zaliczane w koszty działalności bieżącej, środki których jednostkowa cena nabycia wynosi od 100,00 zł do 1000,00 zł. podlegają ewidencji pozabilansowej i są zaliczane bezpośrednio w koszty działalności bieżącej, pozostałe środki trwałe, których cena nabycia mieści się w przedziale pomiędzy powyżej 1000,00 zł., a poniżej 10 000,00 zł. umarza się jednorazowo w momencie oddania danego środka do używania i dla tych środków prowadzi się ewidencję ilościowo- wartościową.
- 6) Zapasy materiałów, zarówno na dzień nabycia, jak również na dzień bilansowy, wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych wg. ceny nabycia.
- 7) Koszt wytworzenia we własnym zakresie środka trwałego obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z budową oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.
- 8) Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące uwzględniając stopień prawdopodobieństwa jej zapłaty zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.
- 9) Na dzień bilansowy akcje i udziały wycenia się w cenie ich nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- 10) Ponoszone koszty ewidencjonowane są tylko na kontach zespołu 4- „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”
- 11) Koszty ponoszone w danym roku obrotowym, a dotyczące przyszłych okresów nie podlegają rozliczeniu międzyokresowemu kosztów.
- 12) Do przychodów zalicza się dochody Budżetu Województwa w wartości: dochody wykonane w sprawozdaniu RB-27S „organu”.

## 5. inne informacje

Nie występuje

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**Ewa Stawarz**

**Z up. MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA**  
**Helena Dzieciuch**  
**Z-CIA DYREKTORA DEPARTAMENTU**  
**ORGANIZACYJNO-PRAWNEGO**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.

1.1 nazwę jednostki

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W RZESZOWIE

1.2 siedzibę jednostki

ul. Adama Stanisława Naruszewicza 11, 35-055 Rzeszów

1.3 adres jednostki

ul. Adama Stanisława Naruszewicza 11, 35-055 Rzeszów

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki      Przedmiot działalności  
określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony w ustawie).

Do zakresu działania Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Rzeszowie należy:

- Wykonywanie zadań samorządu województwa w zakresie polityki rynku pracy;
- Wykonywanie zadań z zakresu ochrony roszczeń pracowniczych określonych w ustawie z dnia 13 lipca 2006 r. o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy (Dz.U. z 2016 r. poz. 1256, z późn. zm.), a przypisanych do realizacji marszałkowi województwa;
- Realizacja zadań obronnych, zarządzania kryzysowego, ochrony ludności i obrony cywilnej;
- Wykonywanie innych zadań przypisanych ustawowo

Swoją działalnością Wojewódzki Urząd Pracy w Rzeszowie obejmuje teren województwa podkarpackiego.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

1 stycznia 2018 – 31 grudnia 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)

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) nowo zakupione – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- b) wytworzone we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,



- c) ujawnione w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- d) darowane – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- e) nieodpłatnie przekazane od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- f) nieodpłatnie przekazane od jednostki sektora finansów publicznych – wartość początkową stanowi wartość wyszczególniona w dokumencie przekazania, tj. cena nabycia i dotychczasowe umorzenie,
- g) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej,
- h) otrzymane na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- ewidencją ilościowo-wartościową objęte są środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa jest wyższa od kwoty określonej w art. 16f ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2014 r. Nr 74, poz. 851, z późn. zm.) (od 10 000 zł).
- ewidencją ilościowo-wartościową objęte są również pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa nie przekracza kwoty określonej w art. 16f ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (od 300,01 zł do 10 000 zł).
- ewidencją ilościową objęte są pozostałe środki trwałe, których wartość początkowa zawiera się w przedziale od 100 zł do 300 zł oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne poniżej 300 zł,
- pozostałe środki trwałe, których wartość zakupu jest niższa niż 100 zł, nie podlegają ewidencji ilościowej za wyjątkiem telefonów komórkowych przekazywanych pracownikom na podstawie protokołu zdawczo-odbiorczego.

W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Amortyzacja dokonywana jest jednorazowo za okres całego roku. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

**Wartości niematerialne i prawne** ujmują się w ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień otrzymania. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają

amortyzacji z uwzględnieniem stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (50%).

Umorzenie księgowane jest jednorazowo na koniec roku obrotowego

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania

Materiały wycenia się w cenie zakupu (wraz z podatkiem VAT), natomiast ich rozchód następuje według metody FIFO.

Odpisów aktualizujących należności Wojewódzki Urząd Pracy w Rzeszowie dokonuje zgodnie z ustawą o rachunkowości. W przypadku należności Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych odpisy aktualizujące oblicza się na podstawie statystycznej metody analizy danych windykacyjnych Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych opracowanej przez Krajowe Biuro FGŚP w Warszawie. Wzór i sposób obliczania odpisów aktualizujących należności FGŚP stanowi załącznik do sprawozdania finansowego.

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

5. inne informacje

brak

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
Monika Bać

DYREKTOR  
Wojewódzkiego Urzędu Pracy  
  
Tomasz Czop

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:**

1.
  - 1.1 REGIONALNY OŚRODEK POLITYKI SPOŁECZNEJ
  - 1.2 RZESZÓW
  - 1.3 35-045 RZESZÓW, UL. HETMAŃSKA 9
  - 1.4 Podstawowym przedmiotem działalności ROPS jest realizacja zadań Samorządu Województwa Podkarpackiego w zakresie polityki społecznej, a w szczególności pomocy społecznej, profilaktyki oraz rozwiązywania problemów alkoholowych, narkomanii, przeciwdziałania przemocy w rodzinie, przeciwdziałania wykluczeniu społecznemu oraz rehabilitacji społecznej i zawodowej osób niepełnosprawnych, realizacja zadań z zakresu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, a także zadań powierzonych na podstawie innych przepisów porozumień i umów"
2. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2018 - 31.12.2018
3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne : Nie dotyczy
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
  - 1) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
    - a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
    - b) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
    - c) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.
  - 2) Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - 3) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umorzeniu według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - 5) Jednorazowo przez wpisanie w koszty umarza się środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

- 6) Próg istotności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła na poziomie 10 000,00 zł.
  - 7) Materiały wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu,
  - 8) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w art. 28 ustawy o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.
5. brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Regionalny Ośrodek Polityki  
Społecznej w Rzeszowie

Edyta Kopic

2019-03-07

DYREKTOR  
Regionalnego Ośrodka Polityki  
Społecznej w Rzeszowie

Jerzy Jęczmienionka

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.

1.1 nazwę jednostki : **Podkarpacki Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Rzeszowie w likwidacji**

1.2 siedzibę jednostki : **Rzeszów**

1.3 adres jednostki : **35-959 Rzeszów ul. Hetmańska 9**

1. 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki :

Działalność jednostki w 2018r była prowadzona zgodnie z podjętą Uchwałą Nr XLVI/774/17 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 27 listopada 2017r. w sprawie likwidacji Podkarpackiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych w Rzeszowie, w zakresie rozdysonowania mienia likwidowanej Jednostki.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem :

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018r do 31.12.2018r.

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)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od 3.500 zł umarza się i amortyzuje wg stawki 25 % rocznie.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej do 3.500 zł włącznie oraz licencje i programy komputerowe traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania, Zakupu wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500 zł dokonuje się ze środków na wydatki inwestycyjne.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
- w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
- wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Podstawowe środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

W jednostce przyjęto amortyzację liniową dla wszystkich środków trwałych.

Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odpisuje się w okresach miesięcznych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Pozostałe środki trwałe (tak zwane przedmioty małowartościowe) takie jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 100 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Ewidencja prowadzona jest tylko w ujęciu ilościowym..

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwałe w budowie obejmują nakłady poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

**Rzeczowe składniki majątku obrotowego** (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z prowadzonej ewidencji ilościowo-wartościowej.

Wartość **należności** aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości.

**Odpisy aktualizujące** wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.

**Odpisy aktualizujące** wartość należności na rzecz innych jednostek obciążają zobowiązania wobec tych jednostek.

**Odpisy aktualizujące** wartość należności są dokonywane na dzień 31 grudnia tylko od należności wymagalnych na podstawie wykazu sporządzonego na 31 grudnia

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 lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

**Należności długoterminowe** to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość /zasada ostrożności/ zgodnie z art. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości.



**Należności krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych /art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości/.

**Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.

**Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne** to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

W Podkarpackim Zarządzie Melioracji i Urządzeń Wodnych w Rzeszowie w likwidacji rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują.

**Zobowiązania z tytułu dostaw** wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów .

**Zobowiązania finansowe** wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.

**Rozliczenia międzyokresowe bierne** to rezerwy na koszty przyszłych okresów .

W Podkarpackim Zarządzie Melioracji i Urządzeń Wodnych w Rzeszowie w likwidacji rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.

**Zobowiązania warunkowe** to zobowiązania pozabilansowe, które powstają na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie powiększają zobowiązań bilansowych, ponieważ nie nastąpiło spełnienie warunków ich realizacji i nie jest znana dokładna ich wartość oraz moment wpływu środków pieniężnych.

**Należności warunkowe** to należności pozabilansowe od kontrahentów krajowych i zagranicznych, które nie powiększają należności bilansowych.

Ze względu na nieistotny wpływ ewidencji w jednostce przychodów i kosztów międzyokresowych rezygnuje się z prowadzenia konta 840 „Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów”.



Ponadto jednostka prowadzi analitykę do konta 0201,0202 obejmująca 2 segmenty

z podziałem

XX Miejsce użytkowania – nr. jednostki organizacyjnej  
XXXX Źródło pochodzenia – nazwa programu

W związku z zakończeniem procesu likwidacji jednostki na dzień 31.12.2018r. majątek Skarbu Państwa i Samorządu Województwa został przez likwidatora w 100 % rozdysponowany.

25-02-2019

*Janina Bałucha*

**KIEROWNIK**  
Oddziału Gospodarki Nieruchomościami  
*Ewelina Leszczak*  
**Ewelina Leszczak**

I. **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:**

1.
  - 1.1 nazwę jednostki: **PODKARPACKI ZARZĄD DRÓG WOJEWÓDZKICH W RZESZOWIE**
  - 1.2 siedzibę jednostki: **RZESZÓW**
  - 1.3 adres jednostki: **UL. T. BOYA ŻELEŃSKIEGO 19A 35-105 RZESZÓW**
  - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki: **WYKONYWANIE OBOWIĄZKÓW ORAZ ZADAŃ ZARZĄDCY DRÓG WOJEWÓDZKICH W ROZUMIENIU USTAWY O DROGACH PUBLICZNYCH**
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: **01-01-2018 – 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)

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości określają:

- a. metody wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku i na dzień bilansowy oraz ustalania wyniku finansowego,
- b. zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zkładowy plan kont,
- c. szczegóły dotyczące charakterystyki systemu przetwarzania danych oraz stosowanego systemu informatycznego, szczegóły systemu służącego ochronie danych,
- d. zasady sporządzania sprawozdań.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów 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.

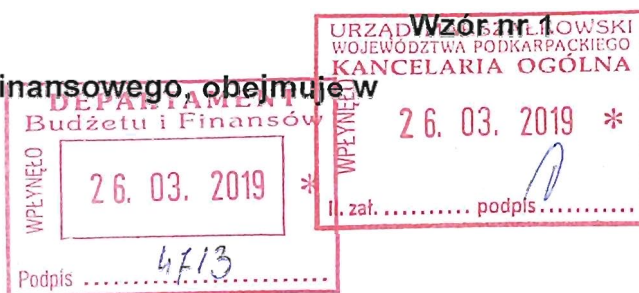
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny) wycenia się według:

- a. cen nabycia,
- b. kosztów wytworzenia,
- c. wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),
- d. ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.

Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do używania, takie składniki majątkowe, jak:

- a. książki,
- b. odzież i umundurowanie,
- c. meble i dywany,
- d. pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania.



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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu metodą liniową, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych lub według zasad określonych przez zarząd jednostki samorządu terytorialnego. Nie umarza się gruntów.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od 10.000,00 zł umarza się i amortyzuje wg stawki 50% rocznie.

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza 1.000,00 zł podlegają ewidencji w ujęciu ilościowym. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących środków trwałych:

- a. meble,
- b. maszyny do liczenia i kalkulatory,
- c. sprzęt audiowizualny,
- d. aparaty fotograficzne,
- e. elektronarzędzia,
- f. lodówki, odkurzacze,
- g. sprzęt elektroniczny, telefony.

Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej.

Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Zakupione materiały wycenia się w cenach zakupu. Bezpośrednio po zakupie zaliczane są w ciężar właściwego konta kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nieużytych materiałów i wprowadza na stan konta 310 „Materiały” równocześnie korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku.

5. inne informacje: **brak**

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewa Dobrowolska

DYREKTOR

mgr inż. Piotr Miase

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.

1.1 nazwę jednostki

**Podkarpackie Biuro Planowania Przestrzennego w Rzeszowie**

1.2 siedzibę jednostki

**ul. Targowa 1, 35-064 Rzeszów**

1.3 adres jednostki

- ul. Targowa 1, 35-064 Rzeszów (siedziba Biura)

- ul. Lewakowskiego 7, 38-400 Krosno (oddział zamiejscowy w Krośnie)

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Zakres działania Biura obejmuje wykonywanie zadań samorządu województwa związanych z kształtowaniem i utrzymaniem ładu przestrzennego oraz zachowaniem wartości środowiska kulturowego i przyrodniczego.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku.

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)

Zarządzenie Nr 8/2018 Dyrektora Podkarpackiego Biura Planowania Przestrzennego w Rzeszowie z dnia 21 maja 2018 roku w sprawie dokumentacji przyjętych zasad (politykę) rachunkowości – zarządzenie weszło w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od 01.01.2018 roku.

1) metod wyceny rzeczowych składników majątkowych, np. materiałów występujących w ramach majątku obrotowego, których wycenę można prowadzić w cenach nabycia lub cenach zakupu albo w cenach ewidencyjnych

- Środki trwałe wycenia się w cenie nabycia.
- Pozostałe środki trwałe ujmuje się w książce inwentarzowej w cenie zakupu o wartości powyżej 100 zł.
- Zbiory biblioteczne ujmuje się w książce inwentarzowej w wysokości ceny nabycia bez względu na ich wartość jednostkową.
- Materiały wycenia się w cenie zakupu.

- Wartości niematerialne i prawne trwałe ujmuje się w książce inwentarzowej w wartościach początkowych, za które uważa się cenę nabycia.
  - Wartości niematerialne i prawne nietrwałe ujmuje się w książce inwentarzowej w wartościach początkowych, za które uważa się cenę nabycia.
- 2) stosowanych stawek amortyzacji/umorzenia składników majątku trwałego
- Środki trwałe umarzane są wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - Pozostałe środki trwałe są uznane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie wprowadzenia do ewidencji księgowej.
  - Zbiory biblioteczne umarza się jednorazowo w miesiącu wprowadzenia do ewidencji księgowej.
  - Wartości niematerialne i prawne trwałe umarzane są wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - Wartości niematerialne i prawne nietrwałe są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie wprowadzenia do ewidencji umarza się jednorazowo.
- 3) zasad dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów
- Konto 2900 – Odpisy aktualizujące należności - służy do ewidencji odpisów aktualizujących należności.  
Na stronie Wn konta 2900 ujmuje się w szczególności zmniejszenie wartości odpisów aktualizujących należności.  
Na stronie Ma konta 2900 ujmuje się w szczególności zwiększenie wartości odpisów aktualizujących należności.  
Saldo konta 2900 oznacza wartość odpisów aktualizujących należności.
  - Konto 0110 - Środki trwałe - służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej środków trwałych związanych z wykonywaną działalnością jednostki, które nie podlegają ujęciu na kontach 0130 i 0140.  
Na stronie Wn konta 0110 ujmuje się m.in. zwiększenia wartości początkowej środków trwałych dokonywane na skutek aktualizacji ich wyceny.  
Na stronie Ma konta 0110 ujmuje się m.in. zmniejszenie wartości początkowej środków trwałych dokonywane na skutek aktualizacji ich wyceny.
- 4) sposobu wyceny inwestycji krótkoterminowych
- Nie dotyczy.
- 5) zasad ewidencji i rozliczania kosztów
- Konta zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” służą do ewidencji kosztów w układzie rodzajowym i ich rozliczenia. Poniesione koszty ujmuje się w księgach w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty.

Ewidencja szczegółowa:

- według podziałek klasyfikacji planu finansowego,
- według przekrojów dostosowanych do potrzeb.

- Konto 4000 – Amortyzacja środków trwałych - służy do ewidencji naliczonych odpisów amortyzacji od środków trwałych, do których odpisy umorzeniowe są dokonywane stopniowo wg stawek amortyzacyjnych.
- Konto 4001 – Amortyzacja WNIP - służy do ewidencji naliczonych odpisów amortyzacji od wartości niematerialnych i prawnych trwałych, do których odpisy umorzeniowe są dokonywane stopniowo wg stawek amortyzacyjnych.
- Konto 4010 – Zużycie materiałów i energii - służy do ewidencji kosztów zużycia materiałów i energii na cele działalności podstawowej, pomocniczej i zarządu.  
Koszty ujmowane na koncie 4010 powinny odpowiadać kosztom klasyfikowanym w następujących paragrafach wydatków:
  - § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia,
  - § 4220 – zakup środków żywności,
  - § 4240 – zakup środków dydaktycznych i książek,
  - § 4260 – zakup energii.
- Konto 4020 – Usługi obce - służy do ewidencji kosztów z tytułu usług obcych wykonywanych na rzecz działalności podstawowej jednostki po stronie Wn.  
Koszty ujmowane na koncie 4020 powinny odpowiadać kosztom klasyfikowanym w następujących paragrafach wydatków:
  - § 4270 – zakup usług remontowych,
  - § 4300 – zakup usług pozostałych,
  - § 4360 – opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych,
  - § 4400 – opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe.
- Konto 4030 – Podatki i opłaty - służy do ewidencji po stronie Wn kosztów z tytułu podatku od nieruchomości, podatku od czynności cywilnoprawnych, opłaty notarialnej, skarbowej, administracyjnej.  
Koszty ujmowane na koncie 4030 powinny odpowiadać kosztom klasyfikowanym w następujących paragrafach wydatków:
  - § 4140 – wpłaty na PFRON,
  - § 4480 – podatek od nieruchomości,
  - § 4520 – opłaty na rzecz budżetów jst.
- Konto 4040 – Wynagrodzenia - służy do ewidencji kosztów z tytułu wynagrodzeń pracowników oraz kosztów z tytułu umów zlecenie, umów o dzieło, umowy agencyjnej zawartej z osobami fizycznymi.  
Koszty ujmowane na koncie 4040 powinny odpowiadać kosztom klasyfikowanym w następujących paragrafach wydatków:
  - § 4010 – wynagrodzenia osobowe pracowników,
  - § 4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne,



- § 4170 – wynagrodzenia bezosobowe.

- Konto 4050 – Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - służy do ewidencji kosztów działalności podstawowej z tytułu różnego rodzaju świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy pracę, umowy o dzieło, umowy zlecenie, które nie są zaliczane do wynagrodzeń. Koszty ujmowane na koncie 4050 powinny odpowiadać kosztom klasyfikowanym w następujących paragrafach wydatków:
  - § 3020 – wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń,
  - § 4110 – składki na ubezpieczenia społeczne,
  - § 4120 – składki na Fundusz Pracy,
  - § 4280 – zakup usług zdrowotnych,
  - § 4440 – odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
  - § 4700 – szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.
- Konto 4090 – Pozostałe koszty rodzajowe - służy do ewidencji kosztów działalności podstawowej, które nie kwalifikują się do ujęcia na kontach 4000-4050. Na koncie tym ujmuje się w szczególności koszty podróży służbowych krajowych i zagranicznych, zwroty wydatków z tytułu używania samochodów prywatnych pracowników do zadań służbowych, koszty ubezpieczeń majątkowych oraz inne koszty niezaliczane w powyższych grupach kosztów. Koszty ujmowane na koncie 4090 powinny odpowiadać kosztom klasyfikowanym w następujących paragrafach wydatków:
  - § 4410 – podróże służbowe krajowe,
  - § 4420 – podróże służbowe zagraniczne,
  - § 4430 – różne opłaty i składki.
- Konto 7510 – Koszty finansowe - służy do ewidencji kosztów finansowych, w szczególności odsetek za zwłokę w zapłacie zobowiązań.
- Konto 7610 – Pozostałe koszty operacyjne - służy do ewidencji kosztów niezwiązanych bezpośrednio z podstawową działalnością jednostki w szczególności ujmuje się:
  - koszty osiągnięcia pozostałych przychodów w wartości cen zakupu lub nabycia materiałów,
  - kary, odpisane przedawnione, umorzone i nieściągalne należności, odpisy aktualizujące należności, koszty postępowania spornego i egzekucyjnego oraz nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa osobowe,
  - koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

6) zasad ustalania rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych

Nie dotyczy.

7) zasad obowiązujących w zakresie tworzenia rezerw

Nie dotyczy.



- 8) sposobu prowadzenia kont ksiąg pomocniczych dla poszczególnych grup rzeczowych składników aktywów obrotowych

Konta ksiąg pomocniczych zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej. Prowadzi się je w ujęciu systematycznym, jako wyodrębniony system ksiąg, kartotek (zbiorów kont).

Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się w szczególności dla:

- środków trwałych z podziałem na grupy w KŚT i miejsce użytkowania – konto „0110”,
- pozostałych środków trwałych z podziałem na miejsce użytkowania – konto „0130”,
- zbiorów bibliotecznych - konto „0140”,
- wartości niematerialnych i prawnych - konto „0200”,
- rozrachunków z kontrahentami - konta zespołu „2”,
- rozrachunków z pracownikami (irnienna ewidencja wynagrodzeń pracowników, zapewniająca uzyskanie informacji, z całego okresu zatrudnienia),
- ewidencja ilościowo-wartościowa,
- ewidencja ilościowa,
- konta kosztów w układzie rodzajowym,
- kartoteka wynagrodzeń,
- kartoteka zasiłków.

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Agnieszka Dążek

DYREKTOR  
Podkarpackiego Biura Planowania  
Przestrzennego w Rzeszowie

  
Jerzy Rodzeń

## **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.

1.1 nazwę jednostki : **Wojewódzki Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej  
i Kartograficznej w Rzeszowie**

1.2 siedzibę jednostki : **Rzeszów**

1.3 adres jednostki : **35-959 Rzeszów ul. Targowa 1**

1.4

### **podstawowy przedmiot działalności jednostki :**

Działalność jednostki w 2018 r była prowadzona zgodnie z: -

- Uchwałą Nr VI/74/11 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 28.02.2011 r. zgodnie z którą do zakresu działania Ośrodka należy wykonywanie zadań Marszałka Województwa Podkarpackiego jako wojewódzkiego organu administracji geodezyjnej i kartograficznej związanych z gromadzeniem i prowadzeniem wojewódzkiego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, zwanego dalej „zasobem”, kontrolą opracowań przyjmowanych do zasobu oraz udostępnianiem zasobu organom administracji rządowej i samorządowej oraz zainteresowanym jednostkom i osobom fizycznym, a także prowadzenie wojewódzkich baz danych,
- Uchwałą Nr LIX/937/18 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 27 sierpnia 2018 roku. Zgodnie z nadanym statutem tą uchwałą do zakresu działania Ośrodka należy wykonywanie zadań z zakresu geodezji i kartografii, a w szczególności realizowanie zadań Marszałka Województwa jako organu administracji geodezyjnej i kartograficznej.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem :

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od **01.01.2018r do 31.12.2018r.**

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)

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Przyjmuje się 24 miesięczny okres amortyzacji licencji na programy komputerowe oraz prawa autorskie.

Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje wg stawki 50 % rocznie.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania.

Podstawowe środki trwałe finansowane są ze środków przewidzianych na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i umarzane stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

W jednostce przyjęto amortyzację liniową dla wszystkich środków trwałych.

Jednostka jako podmiot zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych dokonuje odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo w grudniu za okres całego roku, a w przypadku przekazywania środków trwałych innym jednostkom w ciągu roku amortyzacja naliczana jest w miesiącu przekazania.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe naliczone do tego dnia, czyli w wartości netto.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w miesiącu oddania do używania. Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo – wartościowej.

Pozostałe środki trwałe, takie jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 300 zł nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Ewidencja prowadzona jest tylko w ujęciu ilościowym.

Wartość powstałych w wyniku inwestycji składników majątku trwałego ustala się w wysokości kosztów ich wytworzenia lub ceny nabycia łącznie z niepodlegającym odliczeniu podatkiem od towarów i usług. Na dzień bilansowy inwestycje wycenia się jako wysokość ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zobowiązania w jednostce mają charakter krótkoterminowy, dotyczą danego roku budżetowego.

W chwili ujmowania w księgach rachunkowych zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, natomiast na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, co oznacza, że należy uwzględnić odsetki naliczone przez kontrahenta.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Stosowane uproszczenia w zasadach wyceny aktywów i pasywów nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

Koszty rodzajowe ujmują się na kontach zespołu "4., i nie podlegają rozliczeniu na kontach zespołu „5 - Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”

**Sposób prowadzenia kont ksiąg pomocniczych dla poszczególnych grup rzeczowych składników aktywów obrotowych:**

Ewidencja szczegółowa do konta 011 – środki trwałe prowadzona jest przy użyciu komputera w programie Zintegrowany system informatyczny Komadres.M w podsystemie MA- Majątek w module ST – środki trwałe .

Prowadzona ewidencja szczegółowa umożliwia:


ustalenie wartości początkowej poszczególnych obiektów środków trwałych oraz ich umorzenie w sposób pozwalający na ustalenie osób lub komórek organizacyjnych, którym powierzono środki.

Ewidencja szczegółowa do konta 013 - pozostałe środki trwałe prowadzona jest przy użyciu komputera w ramach zintegrowanego programu Komadres. M w podsystemie Majątek MA – majątek w module ST – środki trwałe.

Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 013 umożliwia ustalenie wartości początkowej środków trwałych oddanych do używania oraz osób u których znajdują się środki trwałe lub komórek organizacyjnych w których znajdują się środki trwałe.

Ewidencja szczegółowa do konta 0201,– Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarzane stopniowo według stawek amortyzacyjnych określonych przez kierownika jednostki i konta 0202 Wartości niematerialne i prawne umarzane w 100 % w chwili przyjęcia do używania prowadzona jest przy użyciu komputera, w zintegrowanym system informatyczny Komadres M w podsystemie MA- majątek w module ST- środki trwałe wg poszczególnych składników wartości niematerialnych i prawnych.

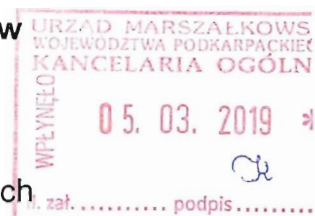
2019.03.05

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Krystyna Loboda

Dyrektor Wojewódzkiego Ośrodka  
Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej

  
Joanna Janiga

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**



1.
  - 1.1 nazwę jednostki - Podkarpackie Biuro Geodezji i Terenów Rolnych w Rzeszowie
  - 1.2 siedzibę jednostki – 35-959 Rzeszów , ul. Targowa 1
  - 1.3 adres jednostki - 35-959 Rzeszów , ul. Targowa 1
  - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki - realizacja zadań samorządu województwa w zakresie geodezji, kartografii i gospodarki nieruchomościami oraz wykonywanie zadań na rzecz rolnictwa dotyczących geodezji urządzeniowo – rolnej.
2. Okres objęty sprawozdaniem – 1.01-31.12. 2018.
3. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.
4. Przyjęte zasady rachunkowości Biura określa Zarządzenie Nr 2/2018 Dyrektora Podkarpackiego Biura Geodezji i Terenów Rolnych w Rzeszowie z dnia 15 lutego 2018 r. w sprawie wprowadzenia dokumentacji przyjętej polityki rachunkowości.

1) Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie cen zakupu stosując do wyceny rozchodu metoda FIFO. Biuro nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty. Korekta kosztów o wartość tego stanu ( dotyczy znaków granicznych), na dzień bilansowy.

2) Środki trwałe i WNiP o wartości do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

3) Wartości niematerialne i prawne umarza się stosując stawkę 50% dla wartości powyżej 10 tys. zł, oraz stawką 100% dla wartości do 10 tys. zł.

4) Próg istotności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Biuro przyjęło na poziomie 500 zł.

5) Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

6) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z uor.

7) Biuro nie tworzy rezerw.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr inż. Józefa Rzęsa*

**DYREKTOR**

*inż. Jacek Szluz*

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

**1. Dane identyfikacyjne i adresowe**

**1.1 nazwę jednostki**

**Zespół Parków Krajobrazowych w Przemyślu**

**1.2 siedzibę jednostki**

**37-700 Przemyśl, ul. Tadeusza Kościuszki 2**

**1.3 adres jednostki**

**37-700 Przemyśl, ul. Tadeusza Kościuszki 2**

**1.4 Przedmiot podstawowej działalności jednostki określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony w ustawie).**

**Działalność Zespołu Parków Krajobrazowych w Przemyślu wynika z ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody (tekst jednolity: Dz.U. 2018 poz. 1614 z późn. zm.)**

Głównymi zadaniami realizowanymi przez tut. Zespół są:

- inwentaryzacja siedlisk przyrodniczych, stanowisk roślin, zwierząt i grzybów objętych ochroną gatunkową oraz ich siedlisk;
- identyfikacja i ocena istniejących i potencjalnych zagrożeń wewnętrznych i zewnętrznych parku krajobrazowego;
- ochrona przyrody, walorów krajobrazowych, wartości historycznych i kulturowych oraz gromadzenie dokumentacji dotyczącej przyrody oraz wartości historycznych, kulturowych i etnograficznych;
- realizacja zadań związanych z ochroną innych form ochrony przyrody;
- informowanie o przepisach o ochronie przyrody osób przebywających na obszarach podlegających ochronie;
- organizacja działalności edukacyjnej, turystycznej, rekreacyjnej oraz prowadzenie działalności przyrodniczej w szkołach i wśród miejscowego społeczeństwa;
- współpraca z samorządami, zarządcami obszarów parku krajobrazowego, organizacjami ekologicznymi i z innymi podmiotami;

**2. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.**

**3. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.**

Nie zawiera danych łącznych.

**4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**


Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa (pomijając te, które wykazano w wartości nominalnej) zostały wycenione następującymi metodami wyceny, wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

- 1) Środki trwałe stanowiące własność skarbu państwa lub jst otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości cen nabycia,

- pomniejszone o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 2) Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które określają wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.
  - 3) Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do wartości niematerialnych i prawnych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które określają wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.
  - 4) Prawo wieczystego użytkowania gruntu umarza się wg stawki – nie występuje
  - 5) Jednorazowo przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania.
  - 6) Próg istotności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła na poziomie – nie określono
  - 7) Materiały wycenia się według cen zakupu brutto,
  - 8) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.

5. inne informacje

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Barbara Fedasz

DYREKTOR  
Zespołu Parków Krajozbrazowych  
w Przemyślu  
  
mgr inż. Jerzy Wojski



**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.

1.1 Zespół Karpackich Parków Krajobrazowych w Krośnie

1.2 38-450 Dukla

1.3 ul. Trakt Węgierski 8A

1.4 Zespół Karpackich Parków Krajobrazowych w Krośnie został utworzony 1 stycznia 1995 roku przez wojewodę krośnieńskiego. Podstawowym przedmiotem działalności naszej jednostki jest zachowanie i popularyzacja, w warunkach zrównoważonego rozwoju, wartości przyrodniczych, historycznych, kulturowych oraz walorów krajobrazowych obszarów włączonych do pięciu parków krajobrazowych.

Zespół Karpackich Parków Krajobrazowych w Krośnie zwany dalej „Zespołem” działa na podstawie:

- ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 1614, ze zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077, ze zm.),
- ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. samorządzie województwa (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 913, ze zm.),
- na podstawie statutu Zespołu Karpackich Parków Krajobrazowych w Krośnie, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XXXVII/687/09 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 2 września 2009 r. w sprawie nadania Statutu Zespołowi Karpackich Parków Krajobrazowych w Krośnie, zmienionej uchwałą Nr XXIV/446/12 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 27 sierpnia 2012 r., uchwałą Nr XLII/841/14 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 27 stycznia 2014 r., uchwałą Nr LVIII/1081/14 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 29 września 2014 r., uchwałą Nr VII/149/15 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 27 kwietnia 2015 r. oraz uchwałą Nr XVI/286/15 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 30 listopada 2015 r.

2. Okres objęty sprawozdaniem: od dnia 01.01.2018r. do dnia: 31.12.2018r.

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: nie dotyczy

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

1) Środki trwałe - wartość początkową stanowi cena nabycia, koszt wytworzenia lub cena sprzedaży. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wprowadza się do ewidencji pod datą protokołu zdawczo – odbiorczego.



- 2) Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg stawek ustalonych w ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - 3) Wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.  
Ujmuje się w ewidencji w wartości początkowej, za którą uważa się :
    - a) w razie nabycia w drodze kupna – cenę ich nabycia,
    - b) w razie wytworzenia we własnym zakresie – koszt wytworzenia,
    - c) a w razie nabycia w drodze spadku i darowizny – wartość rynkową z dnia nabycia, chyba, że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości.
  - 4) Prawo wieczystego użytkowania gruntu umarza się wg stawki nie występuje.
  - 5) Materiały, rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.
  - 6) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z spisaniem protokołem na okoliczność uzgodnienia salda ksiąg pomocniczych (inwentarzowych) z saldem konta „013” Pozostałe środki trwałe”, wg stanu na dzień 31.12. 2018 r. Zapisy w księgach inwentarzowych uzgadnia się z syntetyką na koniec roku kalendarzowego.
5. inne informacje : brak danych

mgr inż. J. S. S. S. S. S.

mgr inż. J. S. S. S. S.

25.03.2019 r.

p.o. DYREKTORA  
Zespołu Kierowników  
Kierowników  
mgr inż. Łukasz P. P.

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje  
w szczególności:**

1.

1.1 nazwę jednostki

**MEDYCZNO-SPOŁECZNE CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I  
USTAWICZNEGO W PRZEMYŚLU**

1.2 siedzibę jednostki

**Przemyśl**

1.3 adres jednostki

**Ul. Juliusza Słowackiego 85 ; 37-700 Przemyśl**

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

**Realizacja zadań dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych, określonych  
w ustawie „prawo oświatowe”, organizowanie i prowadzenie poradnictwa  
ustawicznego.**

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**Za rok obrotowy 2018 r. ( od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.)**

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)

**Zasady prowadzenia rachunkowości zostały wprowadzone zarządzeniem  
Dyrektora MSCKZiU w Przemyślu nr 43/2017 z dnia 27 grudnia 2017 r. , zgodnie  
z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. (ze  
zm.) w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa,  
budżetów jednostek samorządu terytorialnego ...., gdzie przyjęto:**

- a) Wycena rzeczowych składników majątkowych (środki trwałe i pozostałe środki trwałe prowadzona jest w cenach zakupu,
- b) Amortyzację środków trwałych przeprowadza się metodą liniową – raz w roku. Pomoce dydaktyczne, książki, oraz przedmioty o niskiej wartości umarza się w 100 % w dniu oddania do użytku.
- c) Wartość gruntów nie podlega amortyzacji.
- d) Ewidencja kosztów i ich rozliczenie prowadzona jest - według rodzaju kosztów – w zespole „4” .
- e) Ewidencja majątku trwałego, księgozbioru oraz pozostałych środków trwałych jest prowadzona w postaci ksiąg inwentarzowych (ewidencja ręczna, księgozbiór – program komputerowy).

Przemyśl, dnia 06 marca 2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Władysława Czajkowska*

DYREKTOR  
*Danuta Suchorzepka*



**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.
  - 1.1 nazwę jednostki : *Medyczno-Społeczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Rzeszowie*
  - 1.2 siedzibę jednostki : *Rzeszów*
  - 1.3 adres jednostki : *35-310 Rzeszów ul. Warzywna 1*
  - 1.4 podstawowy przedmiot działalności.: *Medyczno-Społeczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Rzeszowie , zwane dalej „Centrum” jest zespołem szkół działającym na podstawie statutu w rozumieniu ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (Dz.U. z 2018 poz. 1457) tekst jednolity z dnia 5 lipca 2018r.*
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: *01.01.2018 do 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)
  - 1) metody wyceny rzeczowych składników majątkowych, np. materiałów występujących w ramach majątku obrotowego, których wycenę można prowadzić w cenach nabycia lub cenach zakupu albo w cenach ewidencyjnych,

*Środki trwałe stanowiące własność skarbu państwa lub jst otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości ...określonej w tej decyzji*
  - 2) stosowanych stawek amortyzacji/umorzenia składników majątku trwałego,

*wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych*

*Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg stawek ... w myśl ustawy o rachunkowości odpisów umorzeniowych od środków trwałych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.*

*Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawek określonych w ustawie.*

*Jednorazowo przez wpisanie w koszty umarza się ...zbiory biblioteczne i książki, środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu , pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992r o podatku dochodowym od osób prawnych dla których odpisy*

amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania.

Nie umarzamy gruntów.

Próg istotności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła na poziomie 200 zł.

Materiały wycenia się w cenie zakupu

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ...ustawą o rachunkowości.  
Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej do zapłaty.

## 5. inne informacje

– Specyfikacja do pozycji **INNE PRZYCHODY OPERACYJNE**

(Rachunek Zysków i Strat pozycja D.III)

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych - kwota – 24 072,47

Rb-34S : 24 072,47 Dochody (par 0750)

– 1 418,19 Należności z BO

+ 1 418,19 Należności z BZ

Wpływy z opłat egzaminacyjnych (Rb34S zaśw. par 0610)- kwota – 858,00

Wpływy z różnych opłat (Rb34S duplikaty par 0690) - kwota – 135,00

Wpływy z usług (Rb34S za Dom Słuchacza par 0830 ) - kwota – 110 710,00

Wpływy z usług (Rb34S stołówka szkolna par 0830) - kwota – 135 824,00

Wpływy z darowizn (Rb34S par 0960) - kwota – 1 680,00

Wpływy z różnych dochodów (Rb34S- złom par 0970) - kwota – 415,25

Wpływy z różnych dochodów RB-27S:

Wpływy z rozl/zwrotów lat ubiegłych (par 0940) - kwota – 4 885,46

Wpływy z różnych dochodów (termin podatku par 0970) - kwota – 1 063,00

**Razem** – 279 643,18 zł

– Specyfikacja do pozycji **PRZYCHODY Z TYTUŁU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH**

(Rachunek Zysków i Strat pozycja A.VI)

Przychody z tytułu dochodów budżetowych - kwota – 9 500,00 zł

Medyczno-Społeczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Rzeszowie jako wojewódzka samorządowa jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, podległa Województwu Podkarpackiemu w roku szkolnym 2018/2019 realizowało kurs umożliwiający uzyskiwanie i uzupełnianie wiedzy, umiejętności i kwalifikacji zawodowych – kurs Towaroznawstwo Zielarskie.( Uchwała Nr 424/8876/18 Zarządu Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie z dnia 30 kwietnia 2018r. w sprawie wyrażenia zgody na ustalenie opłaty za kształcenia w

MEDYCZNO-SPOŁECZNE CENTRUM  
KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO

35-310 Rzeszów ul. Warzywna 1

tel. 15 735 51 51, 15 735 51 52

formie pozaszkolnej w Medyczo – Społecznym Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Rzeszowie w roku szkolnym 2018/2019)

Z kursu skorzystało 19 osób, które w pełnej wysokości opłaciły uczestnictwo w kursie w wysokości 500,00 zł. Otrzymana kwota w całości została odprowadzona do Urzędu Marszałkowskiego w Rzeszowie jako otrzymane dochody budżetowe.

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Marcin Piuta

DYREKTOR

  
mgr farm. Jacek Brodziński

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.

1.1 nazwę jednostki

Medyczno-Społeczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Jaśle

1.2 siedzibę jednostki

38-200 Jasło, ul. Tadeusza Śroczyńskiego 2

1.3 adres jednostki

38-200 Jasło, ul. Tadeusza Śroczyńskiego 2

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki. Przedmiot działalności określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony w ustawie).

Realizacja zadań dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych, określonych szczegółowo w ustawie Prawo oświatowe, organizowanie i prowadzenie kształcenia ustawicznego

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

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)

1) Środki trwałe stanowiące własność skarbu państwa lub jst otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w decyzji o ich przekazaniu.

2) Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

3) Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

4) Prawo wieczystego użytkowania gruntu umarza się wg stawki : nie dotyczy

5) Jednorazowo przez wpisanie w koszty umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

6) Próg istotności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła na poziomie 200 zł.

7) Materiały wycenia się według cen nabycia.



8) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości, należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, czyli pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące należności, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty wraz z należnymi odsetkami.

5. inne informacje: brak

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Beata Witeczak*  
Beata Witeczak

*Barbara Józefowicz*  
DIREKTOR  
Barbara Józefowicz

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.
  - 1.1 nazwę jednostki : Medyczo-Społeczne Centrum Kształcenia Zawodowego  
I Ustawicznego w Sanoku
  - 1.2 siedzibę jednostki Sanok
  - 1.3 adres jednostki 38-500 Sanok, ul. Konarskiego 3
  - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiot działalności  
określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony w ustawie).  
  
MSCKZiU w Sanoku jest zespołem szkół w rozumieniu Ustawy z dnia  
14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe /Dz.U. z 2017 r. poz. 59 i 949/  
  
Celem MSCKZiU jest realizacja zadań dydaktycznych, wychowawczych  
i opiekuńczych określonych w szczególności w ustawie prawo oświatowe  
oraz statucie jednostki.
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018 – 31.12.2018 r.
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)

Uzupełnienie informacji dot. pkt. 4

- 1) Środki trwałe stanowiące własność skarbu państwa lub jst otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.
- 2) W myśl ustawy o rachunkowości odpisów umorzeniowych od środków trwałych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.
- 3) Wartości niematerialne i prawne umarza się – jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania – o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.



- 4) Prawo wieczystego użytkowania gruntu umarza się wg stawki – nie dokonuje się umorzeń z tego tytułu.
  - 5) Jednorazowo przez wpisanie w koszty umarza się Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
  - 6) Próg istotności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła na poziomie - 150 zł.
  - 7) Materiały wycenia się wg cen zakupu.
  - 8) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z Ustawą o rachunkowości oraz przepisami dot. podatku dochodowego od osób prawnych. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, zaś zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.
5. inne informacje

Sanok, 2019.02.28

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
MEDYCZNO-SPOŁECZNEGO CENTRUM  
KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I WZAWICZNEGO  
MAGDALENA OLSZANECKA  
Główny Księgowy  
Grażyna Olszanecka

DYREKTOR  
MEDYCZNO-SPOŁECZNEGO CENTRUM  
KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I WZAWICZNEGO  
MAGDALENA POŁOJKO  
Dyrektor  
Halina Połojko

**1.1. Medyczno-Społeczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mielcu**  
(nazwa jednostki)

**1.2. ul. Kościuszki 7, 39-300 Mielec**  
(siedziba jednostki)

**1.3. ul. Kościuszki 7, 39-300 Mielec**  
(adres jednostki)

- 1.4. Podstawowym przedmiotem działalności Medyczno- Społecznego Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mielcu to oświata i wychowanie. Celem działalności jest stworzenie optymalnych warunków do realizacji działalności dydaktycznej, wychowawczej, opiekuńczej oraz innej działalności statutowej.

Centrum kształci w zawodach z obszaru administracyjno-usługowego i medyczno-społecznego.

W skład Centrum wchodzi:

- Medyczna Szkoła Policealna w Mielcu,
- Policealna Szkoła Medyczno-Społeczna dla Dorosłych w Mielcu,
- Podkarpackie Centrum Kształcenia Ustawicznego w Mielcu.

Szkoła i placówki wchodzące w skład Centrum umożliwiają uzyskanie dyplomu potwierdzającego kwalifikacje w zawodzie po zdaniu egzaminów organizowanych i prowadzonych w oparciu o odrębne przepisy.

2. Sprawozdanie zostało objęte okresem od 01.01.2018 r.do 31.12.2018 r.
3. Sprawozdanie zawiera dane łączne – NIE DOTYCZY
4. Księgi rachunkowe szkoły są prowadzone w siedzibie jednostki zgodnie z przepisami o rachunkowości z uwzględnieniem zasad określonych w tej ustawie. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy od 01 stycznia do 31 grudnia. Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie planu kont techniką komputerową na programie firmy Vulcan- Księgowość Optivum w sposób umożliwiający sporządzanie sprawozdań budżetowych i finansowych.Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, w których sporządza się:
  - sprawozdania budżetowe Rb 27S, Rb 28S,
  - roczne sprawozdanie Rb27S, Rb 28S, Rb 34S, Rb N, Rb Z,
  - sprawozdanie finansowe tj: bilans jednostki budżetowej, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki.

Wszystkie zapisy ujmuję się w porządku chronologicznym i systematycznym.

- 1) wycena rzeczowych składników –za wartość środków trwałych, które jednostka otrzymała na podstawie decyzji Zarządu Województwa Podkarpackiego z dnia 12.02.2001 r. GI.I-7014/26/1/2002 w sprawie ustanowienia trwałego zarządu na rzecz Zespołu Szkół Medycznych w Mielcu wycenione są wg wartości określonej w tej decyzji, inne środki trwałe wycenia się wg cen nabycia,
- 2) stosowane stawki umorzeniowe składników majątku trwałego dla:

budynku	2,5%
grunty	0%
urządzenia techniczne	4,5%

- wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki – NIE DOTYCZY
  - prawo wieczystego użytkowania gruntu umarza się wg stawki - NIE DOTYCZY
  - jednorazowo przez wpisanie w koszty umarza się pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne, wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości,
  - próg istotności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła kwotę 200.
  - pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
- 3) zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów – NIE DOTYCZY
- 4) sposoby wyceny inwestycji krótkoterminowych – NIE DOTYCZY,
- 5) zasady ewidencji i rozliczania kosztów-jednostka na kontach zespołu „4” koszty wg rodzajów i ich rozliczenie- ujmując dowody stwierdzające poniesione koszty w związku z zakupem materiałów wydanych do bezpośredniego użytku, faktury za usługi .Naliczenia wynagrodzeń, składek ZUS, koszty amortyzacji i inne na podstawie polecenia księgowania sporządzonego przez jednostkę. Zmniejszenia zarachowanych kosztów dokonuje się na podstawie faktur korygujących. Wyróżnia się następujące pozycje kosztów rodzajowych:
- 400 – amortyzacja,
  - 401 – zużycie materiałów i energii,
  - 402 – usługi obce,
  - 403 – podatki i opłaty,
  - 404 – wynagrodzenia,
  - 405 – ubezpieczenia i inne świadczenia na rzecz pracowników,
  - 409 – pozostałe koszty rodzajowe,
  - 410 – inne świadczenia finansowane z budżetu
- Ewidencję szczegółową do konta zespołu 4 prowadzi się według podziałek klasyfikacji planu finansowego w sposób umożliwiający sporządzania sprawozdań budżetowych i finansowych.
- 6) zasady ustalania rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych – NIE DOTYCZY,
- 7) zasad obowiązujących w zakresie tworzenia rezerw - NIE DOTYCZY,
- 8) Sposób prowadzenia kont ksiąg pomocniczych dla poszczególnych grup rzeczowych składników aktywów obrotowych - prowadzi się książkę inwentarzową dla środków trwałych, książkę inwentarzową ilościowo- wartościową dla pozostałych środków trwałych, książkę zbiorów bibliotecznych oraz książkę inwentarzową ilościowo- wartościową wartości niematerialnych i prawnych.

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....  
*Maria Walczak*  
 Główny księgowy

DYREKTOR

.....  
*mgr. Małgorzata Liniewicz*  
 kierownik jednostki

Sporządził: Walczak Maria

Mielec dnia 28-02-2019 r.

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.
  - 1.1 nazwę jednostki : *Medyczno-Społeczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Łańcucie*
  - 1.2 siedzibę jednostki : *Łańcut*
  - 1.3 adres jednostki : *37-100 Łańcut ul. Grunwaldzka 11*
  - 1.4 podstawowy przedmiot działalności.: *Medyczno-Społeczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Łańcucie , zwane dalej „Centrum” jest zespołem szkół działającym na podstawie statutu w rozumieniu ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (Dz.U. z 2018 poz. 1457) tekst jednolity z dnia 5 lipca 2018r.*
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: *01.01.2018 do 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)
  - 1) metody wyceny rzeczowych składników majątkowych, np. materiałów występujących w ramach majątku obrotowego, których wycenę można prowadzić w cenach nabycia lub cenach zakupu albo w cenach ewidencyjnych,

*Środki trwałe stanowiące własność skarbu państwa lub jst otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości ...określonej w tej decyzji*
  - 2) stosowanych stawek amortyzacji/umorzenia składników majątku trwałego,

*wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych*

*Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg stawek ... w myśl ustawy o rachunkowości odpisów umorzeniowych od środków trwałych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.*

*Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawek określonych w ustawie.*

*Jednorazowo przez wpisanie w koszty umarza się ...zbiory biblioteczne i książki, środki dydaktyczne, meble i dywany, odzież i umundurowanie, służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu , pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992r o podatku dochodowym od osób prawnych dla których odpisy*

*amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania.*

*Nie umarzamy gruntów.*


*Próg istotności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła na poziomie 250 zł.*


*Materiały wycenia się w cenie zakupu*

*Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ...ustawą o rachunkowości.  
Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej do zapłaty.*

5. inne informacje

.....

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Elżbieta Prępaśniak

DYREKTOR SZKOŁY  
  
Małgorzata Grzesik

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:



1.

1.1 nazwę jednostki

Medyczno-Społeczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego  
w Stalowej Woli

1.2 siedzibę jednostki

Stalowa Wola

1.3 adres jednostki

37-450 Stalowa Wola; ul. St. Staszica 5

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Oświata i wychowanie

Przedmiot działalności określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony  
w ustawie).

Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego

Kształcenie ustawiczne;

Medyczna Szkoła Policealna

Cele i zadania dydaktyczne, wychowawcze i opiekuńcze w oparciu o obowiązujące  
podstawy programowe, plany nauczania, programy nauczania, program poprawy  
efektywności kształcenia

Policealna Szkoła Medyczno-Społeczna dla Dorosłych

Realizacja zadań dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych  
a w szczególności:

- 1) przygotowanie słuchaczy do wykonywania zawodu na wysokim poziomie,
- 2) zapewnienie osobom dorosłym zdobycie lub zmianę kwalifikacji zawodowych  
i specjalistycznych,
- 3) zapewnienie słuchaczom pełnego i wszechstronnego rozwoju intelektualnego,  
etyczno-moralnego, emocjonalnego i fizycznego, zgodnie z potrzebami  
i możliwościami psychofizycznymi, w warunkach poszanowania godności  
osobistej oraz wolności światopoglądowej i wyznaniowej,
- 4) kształtowanie u słuchaczy postawy odpowiedzialności i wrażliwości na potrzeby  
drugiego człowieka,
- 5) umożliwienie słuchaczom podtrzymywania poczucia tożsamości narodowej,  
etnicznej, językowej i religijnej,
- 6) kształtowanie umiejętności, które pomogą absolwentowi w świadomym wyborze  
dalszej ścieżki edukacyjnej i kreowania własnej kariery zawodowej,
- 7) kształtowanie zasad promocji i ochrony zdrowia,
- 8) wdrażanie zasad bezpieczeństwa w tym realizowanie zadań z zakresu ochrony  
i obrony cywilnej oraz informacji niejawnych.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  
01.01.2018-31.12.2018 rok

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)

a) Przyjęte zasady polityki rachunkowości określają prowadzenie rachunkowości zgodnie z przepisami z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o finansach publicznych.

Przyjęty plan kont dla jednostki samorządu terytorialnego uwzględnia ewidencjonowanie dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów –także zaangażowanie środków.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie szkoły.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy -01.01.2018-31.12.2018.

Prowadzone są księgi rachunkowe dla:

-Działalności budżetowej;

-Wydzielonego rachunku dochodów

-ZFŚS.

Zbiory bazy danych programu VULCAN –Księgowość Optivum

służą do przechowywania danych potrzebnych do prowadzenia rachunkowości przy użyciu komputera.

Jednostka budżetowa sporządza sprawozdania budżetowe i sprawozdania w zakresie operacji finansowych:

-Rb-27S – miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych.

-Rb-28S – miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych.

-Rb-34S – półroczne/roczne sprawozdanie z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art.223 ust.1 ustawy o finansach publicznych.

-Rb-50 – kwartalne sprawozdanie o dotacjach / wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami.

-Rb-Z – kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji.

-RB -N – kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych.

Sporządzanie bilansu, rachunku zysku i strat, zestawienia zmian funduszu jednostki.

b) Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1) Środki trwałe stanowiące własność jst otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu lub zakupu, wycenia się w wartości – **10000,-** złotych;  
Wartość początkową stanowi cena nabycia, koszt wytworzenia lub cena sprzedaży.  
Środki trwałe ewidencjonuje się w książce środków trwałych.  
Kartoteka prowadzona jest osobno dla każdego środka trwałego.

2) Pozostałe środki trwałe

Do pozostałych środków trwałych zalicza się przedmioty majątkowe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób



prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

Wartość pozostałych środków trwałych ujmuje się w księgach rachunkowych w wysokości ceny nabycia lub ceny sprzedaży o wartości nie mniejszej niż **1000,-złotych**.

Wyposażenie niskocenne o wartości do **1000,- złotych** ujmowane jest w ewidencji ilościowej.

### 3) Wartości niematerialne i prawne .

Jednostka nabywająca prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, którymi są w szczególności :

programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, ujmuje się w ewidencji w wartości początkowej, za którą uważa się :

- w razie nabycia w drodze kupna – cenę ich nabycia,
- w razie nabycia w drodze spadku i darowizny – wartość rynkową z dnia nabycia, chyba, że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości.

### 4) Zbiory biblioteczne

Zmniejszeń lub zwiększeń wartości zbiorów bibliotecznych dokonuje się na podstawie:

- protokołu komisji w sprawie selekcji księgozbioru
- zmniejszeń / zwiększeń książek oddanych w zamian za zagubione (zniszczone)
- zwiększeń otrzymanych w formie darowizny.

### 5) Materiały

Do materiałów zalicza się między innymi :

materiały podstawowe szkoły ( materiały do bieżących remontów, biurowe, szkoleniowe, druki, prasa, leki do apteczek, środki czystości itp.),

Jednostka może posiadać zapas materiałów tylko w ilości potrzebnej do wykonywania bieżących zadań.

Materiały zakupione w mniejszych ilościach, przekazane w całości do zużycia nie podlegają ewidencji ilościowej w kartach materiałowych ( druki, materiały biurowe, środki do utrzymania czystości i inne ). Są one wydawane osobom za potwierdzeniem odbioru. Taką adnotację zamieszcza się na odwrocie faktury.

### 1. 6) Środki trwałe umarza się i amortyzuje zgodnie z tabelą rocznych stawek amortyzacyjnych ogłoszonych w ustawie z 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych Dz. U. z 2018 r. poz. 1036.

W myśl ustawy o rachunkowości, odpisów umorzeniowych od środków trwałych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Przyjęto zasadę umarzania i amortyzowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo za okres całego roku. Zestawienie (tabelę amortyzacyjną środków trwałych) za okres całego roku dokonuje się na podstawie sporządzonego planu umorzeń. Zestawienie (tabelę amortyzacyjną środków trwałych) podpisuje główny księgowy i zatwierdza dyrektor szkoły.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

1. książki i inne zbiory biblioteczne ;
2. środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkole;



3. odzieży i obuwia ochronnego;

4. pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

7). Likwidacja składników majątku

Likwidacji składników majątku dokonuje się w oparciu o Uchwałę Sejmiku Województwa Podkarpackiego określającą zasady gospodarowania mieniem Województwa Podkarpackiego.

8). Zbywanie majątku szkoły

Wszystkie aktywa trwałe szkoły sprzedaje się w drodze przetargu publicznego stosując odpowiednio przepisy uchwały Sejmiku Województwa Podkarpackiego w sprawie zasad gospodarowania mieniem Województwa Podkarpackiego.

9) Prawo wieczystego użytkowania gruntu umarza się wg stawki-nie dotyczy

10) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na 31.12.2018r.

11) stosowanych stawek amortyzacji/umorzenia składników majątku trwałego Budynku-nie dotyczy;

Grunty-nie dotyczy;

Urządzenia techniczne-4,5% -nie dotyczy

12) zasad dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów,  
Nie dotyczy

13) sposobu wyceny inwestycji krótkoterminowych,  
Nie dotyczy

14) zasad ewidencji i rozliczania kosztów,

Konta zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” służą do ewidencji kosztów w układzie rodzajowym i ich rozliczenia.

Poniesione koszty ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty. Zmniejszenia uprzednio zarachowanych kosztów dokonuje się na podstawie dokumentów korygujących koszty ( np. faktur korygujących ). Ewidencja szczegółowa do kont zespołu 4 prowadzona jest według podziałek klasyfikacji planu finansowego oraz w przekrojach dostosowanych do potrzeb planowania, analiz oraz w sposób umożliwiający sporządzenie sprawozdań finansowych.

Na kontach zespołu 4 nie księguje się zysków i strat nadzwyczajnych.

15) zasad ustalania rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych,  
Nie dotyczy

16) zasad obowiązujących w zakresie tworzenia rezerw,  
Nie dotyczy

17) sposobu prowadzenia kont ksiąg pomocniczych dla poszczególnych grup rzeczowych składników aktywów obrotowych.

Książka inwentarzowa środków trwałych,


Książka inwentarzowa pozostałych środków trwałych,

Książka inwentarzowa wartości niematerialnych i prawnych

Książka zbiorów bibliotecznych

Rejestr ubytków.

p.o. DYREKTOR

  
mgr Robert Grzyb

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**



1.

1.1 nazwę jednostki

Zespół Szkół przy Klinicznym Szpitalu Wojewódzkim nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie

1.2 siedzibę jednostki ul. Lwowska 60, 35-301 Rzeszów

1.3 adres jednostki ul. Lwowska 60, 35-301 Rzeszów

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiot działalności określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony w ustawie).

Działalność edukacyjno-oświatowa

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

1.01 – 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) – nie dotyczy

Zbędne jest i nie należy opisywać w tej części tych zasad wyceny oraz zasad ustalania wyniku finansowego, które zostały obligatoryjnie wprowadzone do stosowania i wynikają z przepisów prawa, a jednostce sporządzającej sprawozdanie finansowe nie pozostawiono żadnego prawa wyboru w tym zakresie. Zasadne jest opisanie tych zasad (metod, sposobów), które wynikają bezpośrednio z rodzaju i specyfiki działalności danej jednostki i zostały wybrane oraz przyjęte przez tę jednostkę do stosowania. Należy opisać przyjęte przez jednostkę zasady (politykę) rachunkowości, które w szczególności odnoszą się do:

- 1) metod wyceny rzeczowych składników majątkowych, np. materiałów występujących w ramach majątku obrotowego, których wycenę można prowadzić w cenach nabycia lub cenach zakupu albo w cenach ewidencyjnych- nie występuje
- 2) stosowanych stawek amortyzacji/umorzenia składników majątku trwałego- nie występują
- 3) zasad dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów- nie występują
- 4) sposobu wyceny inwestycji krótkoterminowych- nie występuje
- 5) zasad ewidencji i rozliczania kosztów: zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont. Koszty ewidencjonowane są na kontach zespołu 4 „Koszty rodzajowe i ich rozliczenie”,

natomiast ewidencja szczegółowa do kont zespołu 4 prowadzona jest według podziałek klasyfikacji planu finansowego na kartach wydatków.

- 6) zasad ustalania rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych- nie występują
- 7) zasad obowiązujących w zakresie tworzenia rezerw- nie występują
- 8) sposobu prowadzenia kont ksiąg pomocniczych dla poszczególnych grup rzeczowych składników aktywów obrotowych- nie dotyczy.

Przykład informacji:

- 1) Środki trwałe stanowiące własność skarbu państwa lub jst otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości ...
  - 2) Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg stawek ...
  - 3) Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki ...
  - 4) Prawo wieczystego użytkowania gruntu umarza się wg stawki...
  - 5) Jednorazowo przez wpisanie w koszty umarza się ...
  - 6) Próg istotności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła na poziomie...
  - 7) Materiały wycenia się...
  - 8) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ...
5. inne informacje

Jednostka umieszcza inne istotne informacje, niewyszczególnione w pozycjach I.1-I.4, m.in.: informacje dotyczące ogólnych zagadnień związanych z działalnością prowadzoną przez daną jednostkę oraz dodatkowe informacje i objaśnienia z zakresu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, które mogą mieć wpływ na ułatwienie zrozumienia i podniesienie poziomu czytelności danych zaprezentowanych w pozostałych częściach sprawozdania finansowego. Może być to np. informacja, że sprawozdanie obejmuje majątek przejęty w wyniku likwidacji innej jednostki, a jeszcze nie przekazany nowemu podmiotowi.

Główny Księgowy  
  
Halina Mazur

DYREKTOR  
  
mgr Elżbieta Telesz

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.

1.1 nazwę jednostki

**Zespół Szkół Specjalnych w Rymanowie Zdroju**

1.2 siedzibę jednostki

**Rymanów Zdrój**

1.3 adres jednostki

**ul Leśna 4 38-481 Rymanów zdrój**

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

**Realizacja zadań dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych, określonych w ustawie „prawo oświatowe”.**

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**Za rok obrotowy 2018 ( od 01.01.2018 do 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)

**Zasady prowadzenia rachunkowości zostały wprowadzone zarządzeniem Dyrektora ZSS w Rymanowie Zdroju nr 27/2017 z dnia 29 grudnia 2017 r. , zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. (ze zm.) w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego ....., gdzie przyjęto:**

- a) Wycena rzeczowych składników majątkowych (środki trwałe i pozostałe środki trwałe prowadzona jest w cenach zakupu,
- b) Amortyzację środków trwałych przeprowadza się metodą liniową – raz w roku. Pomoce dydaktyczne, książki, oraz przedmioty o niskiej wartości umarza się w 100 % w dniu oddania do użytku.
- c) Ewidencja kosztów i ich rozliczenie prowadzona jest - według rodzaju kosztów – w zespole „4” .
- d) Ewidencja majątku trwałego, księgozbioru oraz pozostałych środków trwałych jest prowadzona w postaci ksiąg inwentarzowych.

Rymanów Zdrój 2019.02.28

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Fufera

DYREKTOR  
Zespołu Szkół Specjalnych  
w Rymanowie Zdroju

mgr Agnieszka Kopiec

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.

1.1 nazwę jednostki: *Podkarpackie Centrum Edukacji Nauczycieli w Rzeszowie*

1.2 siedzibę jednostki: *Rzeszów*

1.3 adres jednostki: *ul. Niedzielskiego 2, 35-036 Rzeszów*

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki:

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: *1.01.018 r. do 31.12.2018 r.*

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)

Metody wyceny rzeczowych składników majątkowych, np. materiałów występujących w ramach majątku obrotowego, których wycenę można prowadzić w cenach nabycia lub cenach zakupu albo w cenach ewidencyjnych.

1) Środki trwałe stanowiące własność skarbu państwa lub jst otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.

2) stosowanych stawek amortyzacji/umorzenia składników majątku trwałego,

Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg stawek:

*W myśl ustawy o rachunkowości odpisów umorzeniowych od środków trwałych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji oraz na podstawie art. 16 f ust. 3 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych ustala się okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.*

3) Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawek określonych w ustawie.

*Jednorazowo poprzez wpisanie w koszty umarza się: zbory biblioteczne i książki środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania.*

4) Prawo wieczystego użytkowania gruntu umarz się wg stawki: *Nie umarzamy gruntów.*

- 5) *Próg istotności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła na poziomie 200 zł.*
- 6) *Materiały wycenia się w cenie zakupu.*
- 7) *Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.*

5. inne informacje

Podkarpackie Centrum Edukacji Nauczycieli w Rzeszowie realizowało projektu pt. „Zabytkowa siedziba PCEN w Rzeszowie Oddział w Tarnobrzegu atrakcją edukacyjną i kulturalną miasta Tarnobrzegu oraz województwa podkarpackiego” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 20014-2020, Oś priorytetowa IV Ochrona środowiska naturalnego i dziedzictwa kulturowego, Działanie 4.4 Kultura, nr naboru RPPK.04.04.00-IZ.00-18-001/16, realizacja projektu spowodowała zwiększenie wartości budynku Pałac – budynek szkoleniowy, ul. Sienkiewicza 206 Tarnobrzeg na kwotę 1.573.047,00 zł na skutek robót budowlanych przeprowadzonych w/w budynku. (w bilansie poz. A.II.1.2.).

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Grażyna Śliwa*

..... Grażyna Śliwa.....  
(główny księgowy)

26.03.2019

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

*Izabela Pyra*

..... Izabela Pyra.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Grażyna Śliwa



## SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2018 ROKU



### 1 Dane dotyczące jednostki

- 1.1 Nazwa jednostki – Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka im.J.G.Pawlikowskiego w Przemyślu
- 1.2 Siedziba jednostki – 37-700 Przemyśl, ul. Śmigurskiego 10-12
- 1.3 Adres jednostki – 37-700 Przemyśl, ul. Śmigurskiego 10-12
- 1.4 Podstawowy przedmiot działalności – gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliotecznych, organizowanie i prowadzenie wspomagania, prowadzenie działalności informacyjnej i bibliograficznej, inspirowanie i promowanie edukacji czytelniczej i medialnej.

### 2 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2018 – 31.12.2018 r.

### 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):

- 1) zasady wyceny aktywów i pasywów – nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie o rachunkowości;
- 2) metody wyceny rzeczowych składników majątkowych – wg cen zakupu;
- 3) stosowane stawki amortyzacji/umorzenia składników majątku trwałego – środki trwałe umarza się i amortyzuje poprzez jednorazowe za okres całego roku spisanie w ciężar funduszu jednostki przy zastosowaniu stawek amortyzacji:
  - Grupa 01 - budynki – 2,5 %
  - Grupa 03 – kotły – 7%
  - Grupa 04 – zespoły komputerowe – 30%
  - Grupa 06 – urządzenia techniczne – 10%
  - Grupa 08 – wyposaż. placówek kulturalno-oświatowych – 20%

- 4) zbiory biblioteczne, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3.500,- zł umarzane są jednorazowo w 100% w momencie oddania do używania;
- 5) zasady ewidencji i rozliczania kosztów – koszty ewidencjonowane są na kontach zespołu 4 od numeru 400 do 405 i numer 409:

400 „Amortyzacja”

401 „Zużycie materiałów i energii”

402 „Usługi obce”

403 „Podatki i opłaty”

404 „Wynagrodzenia”

405 „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia”

409 „Pozostałe koszty rodzajowe”.

Do kont kosztowych podobnie jak do kont 130 i 132 prowadzi się analitykę według paragrafów klasyfikacji budżetowej, co umożliwia sporządzenie sprawozdania finansowego (zwłaszcza rachunku zysku i strat) oraz przeprowadzenie uzgodnień kosztów z wydatkami.

- 6) sposób prowadzenia ksiąg pomocniczych dla poszczególnych grup rzeczowych składników aktywów obrotowych - księgi pomocnicze zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów księgi głównej.

Prowadzi się je w ujęciu systematycznym jako wyodrębniony system ksiąg, kartotek (zbiorów kont). Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się w szczególności dla:

- środków trwałych – konto „011”,
- pozostałych środków trwałych – konto „013”,
- zbiorów bibliotecznych - konto „014”,
- wartości niematerialnych i prawnych – konto „020”,
- rozrachunków z kontrahentami - konta zespołu „2”,
- rozrachunków z pracownikami (imienna ewidencja pobranych świadczeń i pożyczek z ZFŚS)
- ewidencji ilościowo - wartościowej,
- kart wydatków,
- kart dochodów,
- zaangażowania środków.

Główny księgowy  
*mgr Agnieszka Krysa*

PEDAGOGICZNA BIBLIOTEKA WOJEWÓDZKA  
im. J.G. Pawlikowskiego  
w Przemyślu  
ul. Śmigurskiego 10-12, 37-700 Przemyśl  
tel. (16) 678 49 42  
NIP 795-16-32-128 REGON 001057309

Z up. DYREKTORA PBW  
w Przemyślu



**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.

1.1 Nazwa jednostki: **Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Krośnie**

1.2 Siedziba jednostki: **Krosno**

1.3 Adres jednostki: **38-400 Krosno, ul. Grodzka 45 b**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Prowadzi działalność biblioteczną i pedagogiczną niezbędną w procesie kształcenia, samokształcenia i doskonalenia kadr pedagogicznych. Służy zaspokajaniu potrzeb czytelniczych nauczycieli, studentów, uczniów szkół ponadgimnazjalnych oraz w miarę możliwości wszystkich osób zainteresowanych sprawami kształcenia i wychowania.


2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: **01.01.2018 – 31.12.2018**

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: **Nie dotyczy**

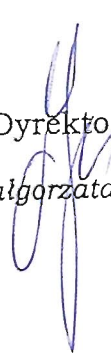
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

- 1) Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.
- 2) 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 może przyjąć 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.) albo stawki określone przez jednostkę nadrzędną albo zarząd jednostki samorządu terytorialnego.
- 3) Jednorazowo przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, mogą być umarzane:
  - książki i inne zbiory biblioteczne,
  - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w placówkach oświatowych,
  - odzież i umundurowanie,
  - meble i dywany,
  - pozostałe środki trwałe (wyposażenie).
- 4) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w Ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których, odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
- 5) Nie umarza się gruntów.

- 6) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, w wyniku aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki.
  - 7) Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest jednorazowo za okres całego roku, ponieważ jednostka zwolniona jest z podatku dochodowego od osób prawnych.
  - 8) Próg istotności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła na poziomie 300,00 zł.
  - 9) Aktywa i pasywa wycenia się według cen zakupu lub ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.
  - 10) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na podstawie Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2018, poz. 395 ze zm.) i Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 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. poz. 1911).
  - 11) PBW w Krośnie posiada nieamortyzowane obce środki trwałe o wartości 209 533,40 zł, oddane do używania przez PBW w Rzeszowie, która jest ich właścicielem i dokonuje ich umorzenia.
  - 12) Jednostka nie posiada środków pieniężnych wyrażonych w walucie obcej.
  - 13) PBW w Krośnie nie dokonuje odpisów aktualizujących należności.
  - 14) PBW w Krośnie nie dokonuje odpisów aktualizujących środki trwałe.
  - 15) PBW w Krośnie nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość zapasów.
  - 16) PBW w Krośnie rozlicza koszty w układzie rodzajowym w zespole „4„.
  - 17) PBW w Krośnie nie prowadzi czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.
  - 18) PBW w Krośnie nie tworzy rezerw.
5. Inne informacje  
brak danych

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Iwona Kozielec

PEDAGOGICZNA  
BIBLIOTEKA WOJEWÓDZKA  
38-400 KROSNO  
ul. Grodzka 43 "b"  
tel. 013-43-215-72, fax: 013-43-219-58  
NIP 684-14-01-203, REGON 004020459

  
Dyrektor PBW  
Małgorzata Szybiak

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.

1.1 nazwę jednostki

Biblioteka Pedagogiczna w Tarnobrzegu

1.2 siedzibę jednostki

ul. Wyspiańskiego 2A, 39-400 Tarnobrzeg

1.3 adres jednostki

ul. Wyspiańskiego 2A, 39-400 Tarnobrzeg

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki      Przedmiot działalności określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony w ustawie).

działalność służąca potrzebom oświaty i wychowania, w szczególności wspierająca proces kształcenia i doskonalenia nauczycieli

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2018 – 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)

1) Rzeczowe składniki majątkowe przyjmuje się do ewidencji wg wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia.

2) Środki trwałe stanowiące własność skarbu państwa lub jst otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.

3) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000 zł umarza się corocznie drogą systematycznego, planowego rozłożenia wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania. W bibliotece stosuje się roczne stawki amortyzacyjne dla poszczególnych symboli KŚT, zgodnie z załącznikiem do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

4) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczasowe odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji z godnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.

5) Jednorazowo przez wpisanie w koszty umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany, a także środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000 zł.

6) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości, należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, czyli pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące

należności, zobowiązania wycenia się kwocie wymagalnej zapłaty wraz z należnymi odsetkami.

- 7) W księgach rachunkowych i wyniku finansowym biblioteka ujmuje wszystkie koszty i przychody dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty, zgodnie z zasadą memoriału. Biblioteka stosuje uproszczenia (zgodnie z zasadą istotności), o ile nie wywiera to istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.
  - 8) Prowadzone są księgi pomocnicze dla środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych, rozrachunków, wydatków, dochodów, zaangażowania środków.
5. inne informacje: brak

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
Agata Parębska-Szulich

**DYREKTOR**  
  
Anna Żarów

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.

1.1 nazwę jednostki

Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Rzeszowie

1.2 siedzibę jednostki

Rzeszów

1.3 adres jednostki

ul. Gałęzowskiego 4, 35-074 Rzeszów

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki      Przedmiot działalności  
określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony w ustawie).

Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Rzeszowie wraz z filiami prowadzi działalność służącą potrzebom oświaty i wychowania, w szczególności wspieraniu procesu kształcenia i doskonalenia nauczycieli, a także wspieraniu działalności szkół, w tym bibliotek szkolnych, oraz placówek, o których mowa w art. 2 pkt 1-9 i 11 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (tekst jednolity Dz.U. 2018 poz. 996 z późn. zm.) zakładów kształcenia nauczycieli i placówek doskonalenia nauczycieli.

Celem Biblioteki jest podnoszenie jakości usług poprzez kompleksową automatyzację procesów bibliotecznych i wykorzystanie w szerokim zakresie nowoczesnych technologii w dążeniu do społeczeństwa informacyjnego.

Dąży do tego, aby stawać się nowoczesnym centrum kształcenia i studiowania.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

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)

Zarządzeniem Nr 1a/2018 Dyrektora Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Rzeszowie z dnia 1 stycznia 2018 roku w sprawie wprowadzenia w życie dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości. Na podstawie art. 4 i 10 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342 t.j. z późn. zm.) przyjęto do stosowania zasady rachunkowości. Rokiem obrotowym w Pedagogicznej Bibliotece Wojewódzkiej w Rzeszowie będzie okres 12-tu miesięcy od

dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia każdego roku kalendarzowego, a okresami sprawozdawczymi będą poszczególne miesiące w roku obrotowym. Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem następujących szczególnych zasad:

1. przeszacowania wartości aktywów i pasywów dewizowych dokonuje się według bieżących kursów walutowych nie później niż na koniec kwartału,
2. należności i zobowiązania w walutach obcych wycenia się według bieżących kursów walutowych.
3. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje poprzez spisanie w ciężar funduszu jednostki, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
4. umorzeniu w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania podlegają:
  - książki i inne zbiory biblioteczne,
  - środki dydaktyczne,
  - odzież i umundurowanie,
  - meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie)
5. wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
6. wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki,
7. umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest jednorazowo za okres całego roku, ponieważ jednostka zwolniona jest z podatku dochodowego od osób prawnych.

W związku z wymogami programu RPO WP na lata 2014-2020 i wytycznymi klasyfikowania wydatków opartym na podstawie poprzednio obowiązujących przepisach prawa ujmuje się zakupione w ramach projektu Podkarpackie e-biblioteki pedagogiczne środki trwałe o wartości przekraczającej 3.500 zł do środków trwałych i ujmuje na koncie 011 lub odpowiednio 020.

W związku z centralizacją od 1 stycznia 2017 r. zadań z zakresu podatku od towarów i usług VAT w jednostkach samorządu terytorialnego, możliwościami systemu bibliotecznego PROLIB zgodnie z zasadą istotności książki i materiały dydaktyczne,

pozostałe środki trwałe do wartości nie przekraczającej 1.300,-zł brutto przyjmuje się do ewidencji w wartości brutto bez pomniejszania o podlegający do odliczenia podatek od towarów i usług VAT.

WYNIK FINANSOWY jednostki ustala się na koncie 860.

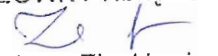
Saldo kota 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki:

- saldo Wn stratę netto,
- saldo Ma zysk netto.

Saldo przenoszone jest w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800.

05-03-2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Anna Ziarkiewicz

DYREKTOR  
Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej  
w Rzeszowie  
  
Beata Michalszko



Tabela 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne*	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne*	aktualizacja	inne zmniejszenia (9 +10 + 11 + 12 + 13)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	48 770 699,08	1 175 923,95	0,00	0,00		867,00	253 877,62	2 956 260,50	0,00	0,00	1 182 347,11	4 392 485,23	45 555 004,80
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	45 838 231,02	1 152 797,15	0,00	0,00		0,00	253 877,62	564 280,27	0,00	0,00	1 182 347,11	2 000 505,00	44 990 523,17
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 932 468,06	23 126,80	0,00	0,00		867,00	0,00	2 391 980,23	0,00	0,00	0,00	2 391 980,23	564 481,63
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	4 489 120 859,07	483 480 922,31	191 613 978,99	0,00	51 137 918,85	726 232 820,15	5 426 106,67	2 301 282,93	210 501 177,47	0,00	944 437 696,84	1 162 666 263,91	4 052 687 415,31
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5.)	4 259 719 424,63	119 215 455,23	191 613 978,99	0,00	50 209 267,97	361 038 702,19	5 426 106,67	2 289 862,93	118 277,79	0,00	882 528 272,15	890 362 519,54	3 730 395 607,28
2.1.	Grunty, w tym:	471 509 366,42	21 075 620,48	0,00	0,00		173 309,24	2 417 863,34	0,00	0,00	0,00	10 683 979,87	13 101 843,21	479 656 452,93
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w	8 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	3 354 564 663,34	4 966 108,15	191 174 577,25	0,00	49 123 922,65	245 264 608,05	1 922 196,21	4 150,00	0,00	0,00	868 518 903,41	870 445 249,62	2 729 384 021,77
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	185 244 823,14	3 470 744,39	128 188,87	0,00	128 160,64	3 725 093,90	589 715,12	1 541 304,82	36 117,63	0,00	819 333,13	2 986 470,70	185 983 446,34
2.4.	Środki transportu	208 059 483,08	87 107 603,10	305 140,98	0,00	620 033,10	88 032 777,18	389 372,00	223 906,00	0,00	0,00	1 199 018,01	1 812 296,01	294 279 964,25
2.5.	Inne środki trwałe	40 341 088,65	2 595 379,11	6 071,89	0,00	165 842,34	2 767 293,34	106 960,00	520 502,11	82 160,16	0,00	1 307 037,73	2 016 660,00	41 091 721,99
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	229 401 434,44	364 265 467,08	0,00	0,00	928 650,88	365 194 117,96	0,00	11 420,00	210 382 899,68	0,00	61 909 424,69	272 303 744,37	322 291 808,03
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Jako przemieszczenia uznawane jest np. przyjęcie środków trwałych z budowy lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazywane tu są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych.

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: .....



Tabela 1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)	
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	48 278 171,69	470 542,31	0,00	180 891,93	651 434,24	47 835,95	2 955 835,50	1 182 772,11	4 186 443,56	44 743 162,37	
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	45 345 949,63	447 548,50	0,00	179 891,94	627 440,44	47 835,95	563 855,27	1 182 772,11	1 794 463,33	44 178 926,74	
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 932 222,06	22 993,81	0,00	999,99	23 993,80	0,00	2 391 980,23	0,00	2 391 980,23	564 235,63	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 085 307 712,06	149 150 862,99	0,00	13 925 303,45	163 076 166,44	852 114,50	14 207 129,19	342 088 619,20	357 147 862,89	891 236 015,61	
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	1 085 307 712,06	149 150 862,99	0,00	13 925 303,45	163 076 166,44	852 114,50	14 207 129,19	342 088 619,20	357 147 862,89	891 236 015,61	
2.1.	Grupy, w tym:	5 566,63	400,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 966,63	
2.1.1	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	5 566,63	400,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 966,63	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	893 658 474,01	109 825 501,28	0,00	12 795 000,08	122 620 501,36	46 023,21	12 239 698,53	338 306 003,80	350 591 725,54	665 687 249,83	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyn	87 659 244,20	18 630 388,21	0,00	160 153,46	18 790 541,67	589 715,12	1 224 203,35	1 144 846,81	2 958 765,28	103 491 020,59	
2.4.	Środki transportu	66 974 724,80	17 517 731,85	0,00	873 817,44	18 391 549,29	214 244,17	223 906,00	1 267 887,88	1 706 038,05	83 660 236,04	
2.5.	Inne środki trwałe	37 009 702,42	3 176 841,65	0,00	96 332,47	3 273 174,12	2 132,00	519 321,31	1 369 880,71	1 891 334,02	38 391 542,52	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

**Tabela 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1	2	3	4
1.	Środki trwałe w tym:	2 839 159 591,67	brak danych
1.1	Dobra kultury	0,00	brak danych

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

Tabela 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	1 892 197,80	17 802,20	1 500 000,00	410 000,00
5.1.	Akcje i udziały (Urząd Marszałkowski Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie)	1 892 197,80	17 802,20	1 500 000,00	410 000,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</b>	<b>1 892 197,80</b>	<b>17 802,20</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>410 000,00</b>

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

**Tabela 1.4. Grunty użytkowane wieczysto**  
**(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)**

Lp.	Dane identyfikujące gruntu (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (4 + 5 – 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Urząd Marszałkowski Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie - działka nr 5/10, 5/12, 5/13 Nowa Dęba	Powierzchnia (w ha)	0,54	0,00	0,00	0,54
		Wartość (w zł)	2 433,37	0,00	400,00	2 033,37
		<b>Ogółem:</b>	<b>2 433,37</b>	<b>0,00</b>	<b>400,00</b>	<b>2 033,37</b>

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

**Tabela 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 (okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie (grupy wg KŚT)	Wartość na początek okresu sprawozdawczego (w zł)	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego (w zł)	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego (w zł)	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (w zł) (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty (O KŚT)	86 606,02	0,00	0,00	86 606,02
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (1-2 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny (3-6 KŚT)	330 213,65	387 032,09	37 529,64	679 716,10
4.	Środki transportu (7 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe (8 KŚT)	53 051,81	0,00	7 632,32	45 419,49
	<b>Ogółem:</b>	<b>469 871,48</b>	<b>387 032,09</b>	<b>45 161,96</b>	<b>811 741,61</b>

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

**Tabela 1.6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)**

Lp.	Nazwa	NIP	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu		% udziału Województw a w kapitale jednostki	ilość głosów Województwa	czy województwo ma pozycję dominującą*	informacja o konieczności dokonania odpisów z tytułu trwałej utraty wartości*
			ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość				
	numer KRS	REGION										% głosów na walnym zgromadzeniu lub zgromadzeniu wspólników	czy województwo jest większościowym akcjonariuszem*	wartość odpisu aktualizującego
I	2		3	4	5	6	7	8	9	10				
I	Akcje		1 925 754,00	1 800,00	27 581,00	1 899 973,00								
			57 372 490,00	0,00	8 496 000,00	48 876 490,00								
	0000022693	8131015130	23 994	0,00	0,00	23994	25,34%	30 474	nie					
a	Podkarpackie Centrum Hurtowe " AGROHURT" S.A. *	690330131	2 403 940,00	0,00	0,00	2 403 940,00	tak	19,62%	nie					
	0000008207	8130010538	34 277	1 800	27 581	8496	100%	36 077	tak					
b	Rzeszowska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.**	690260330	36 077 000,00	0,00	8 496 000,00	27 581 000,00	nie	100%	tak					
	0000072889	0000072889	483	0,00	0,00	483	18,22%	783	nie					
c	Tarnobrzaska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	830169541	241 500,00	0,00	0,00	241 500,00	tak	23,92%	nie					

d	0000098424	6840000790	1 865 000	0,00	0,00	0,00	1865000	100%	1 865 000	tak	
	"Uzdrowisko Rymanów" S.A.	000872059	18 650 000,00	0,00	0,00	0,00	18 650 000,00	tak	100%	tak	
e	00000687915	5170253464	2 000	0,00	0,00	0,00	2000	0,10%	4 000	nie	
	Voice Net S.A.***	180327649	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	nie	0,10%	nie	
II	Udziały		2 743 836,00	76 000,00	8 496,00	2 811 340,00					
			321 181 300,00	14 250 952,00	4 996 102,00	330 436 150,00					
a	00000259767	8133460555	410	0,00	0,00	0,00	410	59,42%	820	tak	
	Podkarpacka Agencja Energetyczna Sp. z o.o. w likwidacji	180143814	410 000,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00	tak	74,55%	tak	410 000,00
b	0000088952	7930001813	28 205	8 500	0,00	0,00	36705	100%	36 705	tak	
	"Uzdrowisko Horyniec" Sp. z o.o.	000781032	14 102 500,00	4 250 000,00	0,00	0,00	18 352 500,00	tak	100%	tak	
c	0000650586	8133732350	1	0,00	0,00	0,00	1	1%	1	nie	
	Media-Sys Sp. z o.o.	366001409	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	tak	1%	nie	
d	0000305794	5170253464	0,00	0,00	0,00	0,00	0				
	VOICE NET Sp. z o.o. ****	180327649	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie			
e	0000647752	8133731103	1	0,00	0,00	1	0	1%	1	nie	
	D&A Sp. z o.o.	365886989	50,00	0,00	50,00	50,00	0,00	nie	1%	nie	
f	0000658100	6842645249	1	0,00	1	1	0	1%	1	nie	
	STIMO.NET Sp. z o.o.	366312173	50,00	0,00	50,00	50,00	0,00	nie	1%	nie	



g	0000538282	6852327982	1,00	0,00	0,00	0,00	1	1%	1	nie	
	AMTS Sp. z o.o.	360505362	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	tak	1%	nie	
h	0000658093	5170379159	1	0,00	0,00	0,00	1	1%	1	nie	
	NNS Net Sp. z o.o.	366319933	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	tak	1%	nie	
i	0000677127	8133744011	3 500	4 001	3 496	3 496	4005	100%	3 501	tak	
	Podkarpacki Fundusz Rozwoju Sp. z o.o.	367105358	3 500 000,00	4 001 000,00	3 496 000,00	3 496 000,00	4 005 000,00	nie	100%	tak	
j	0000710883	8133765154	500	0,00	0,00	0,00	500	100%	500	tak	
	Podkarpackie Centrum Innowacji Sp. z o.o.	368953574	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	tak	100%	tak	
k	0000715504	8172186147	0	1	0,00	0,00	1	0,0005%	1	nie	
	WDM Sp. z o.o.	369324366	0,00	50,00	0,00	0,00	50,00	tak	0,0005%	nie	
l	0000217985	8133370390	1 500	3 499	4 998	4 998	1	100%	4 999	tak	
	Podkarpacki Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. ****	691794000	1 500 000,00	2,00	1 500 002,00	1 500 002,00	0,00	nie	100%	tak	
m	00000296055	5170240616	2 634 226	59 999	0,00	0,00	2694225	54,91%	2 694 225,00	nie	
	Port Lotniczy "Rzeszów-Jasionka" Sp. z o.o.	180288180	263 422 600,00	5 999 900,00	0,00	0,00	269 422 500,00	tak	54,91%	tak	
n	0000031521	5262557278	75 490	0,00	0,00	0,00	75490	2,45%	75 490	nie	
	"Przewozy Regionalne" Sp. z o.o.	17319719	37 745 000,00	0,00	0,00	0,00	37 745 000,00	tak	2,45%	nie	



Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie grup należności (według pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęte odpisem aktualizującym	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności długoterminowe	2 599,37	-	-	-	0,00	2 599,37
2.	Należności krótkoterminowe (B.II.) w tym:	98 254 357,08	13 148 291,52	59 898,98	1 691 649,21	1 751 548,19	109 651 100,41
2.1	należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)	181 820,64	84 922,54	-	15 505,55	15 505,55	251 237,63
2.2	pozostałe należności (B.II.4)	98 072 536,44	13 063 368,98	59 898,98	1 676 143,66	1 736 042,64	109 399 862,78
	w tym odpisy na należności FGŚP*	77 703 728,54	6 151 000,70	-	-	0,00	83 854 729,24
	odpisy na należności inne niż dot. FGŚP	1 347 820,27	40 507,19	-	10 139,68	10 139,68	1 378 187,78
	<b>Ogółem:</b>	<b>98 256 956,45</b>	<b>13 148 291,52</b>	<b>59 898,98</b>	<b>1 691 649,21</b>	<b>1 751 548,19</b>	<b>109 653 699,78</b>

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

**Tabela 1.8. Informacja o stanie rezerw**  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwa na toczące się postępowania sądowe w sprawie...	0	0	0	0	0,00
2.	Koszty zastępstwa procesowego zasądzone Rady Prawnemu z tyt. pełnomocnictw w postępowaniu sądowym w sprawach FGSP (Wojewódzki Urząd Pracy w Rzeszowie)	3 17 758,46	55 140,00	11 627,00	19 891,24	31 518,24
3.	odszkodowania zasądzone na rzecz FGŚP na podstawie wyroków sądowych (Wojewódzki Urząd Pracy w Rzeszowie)	248 157,71	-	450,00	-	450,00
<b>Ogółem:</b>		<b>565 916,17</b>	<b>55 140,00</b>	<b>12 077,00</b>	<b>19 891,24</b>	<b>31 968,24</b>
						<b>589 087,93</b>

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

**Tabela 1.9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłat**  
**(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.) - nie wystąpiły**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Okres wymagalności								Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat				
		według stanu na:								
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3 +5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Emisja Obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....  
(główny księgowy)

Sporządził: .....

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**Tabela 1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.) - nie wystąpiły**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	2	3	4
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00	
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00	

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

**Tabela 1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.) - nie wystąpiły**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
1.	Weksle*	0,00		0,00
2.	Hipoteka	0,00		0,00
3.	Zastaw, w tym:	0,00		0,00
3.1	zastaw skarbowy	0,00		0,00
3.2	zastaw rejestrowy	0,00		0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00		0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>

\* weksle własne, ale będące jedynie zabezpieczeniem zobowiązań wykazanych w bilansie

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: .....



Tabela 1.12. Łączna kwota 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) na dzień bilansowy  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.) - nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	...	0,00		0,00
2.	...	0,00		0,00
3.	...	0,00		0,00
4.	...	0,00		0,00
5.	...	0,00		0,00
	Ogółem:	0,00	x	0,00

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

**Tabela 1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)

W tej części sprawozdania nie wykazuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów mających charakter rezerw. Należy je wykazywać w pkt. 1.8 dane o stanie rezerw ...

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1.	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów*</b>		
1.1.	Polisy ubezpieczeniowe: o.c., sprzętu elektronicznego od wszelkich ryzyk, mienia od zdarzeń losowych, ubezpieczenia komunikacyjne (Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich)	453 889,00	446 787,10
1.2.	Prenumeraty prasy i literatury fachowej na rok następny (Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich)	3 339,34	27 500,20
	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:</b>	<b>457 228,34</b>	<b>474 287,30</b>
2.	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - nie wystąpiły</b>		
2.1.		0,00	0,00
	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów</b>		
3.1.	Oplaty za umieszczenie urządzeń obcych w pasie drogowym (Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich)	29 243 454,73	31 919 192,57
	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:</b>	<b>29 243 454,73</b>	<b>31 919 192,57</b>
4.	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów - nie wystąpiły</b>		
4.1.		0,00	0,00
	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.

- opłacone z góry czynsze,
- prenumeraty,
- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku.

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

Tabela 1.14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)

W tej części sprawozdania wykazuje się: kwoty należności warunkowych jednostki (niewykazanych w bilansie), a tym samym kwoty warunkowych zobowiązań kontrahenta wobec jednostki, które zostały zabezpieczone w formie gwarancji lub poręczenia.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
	<b>Podkarpacki Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych (w Likwidacji)</b>	<b>6 666 342,88</b>	<b>0,00</b>	<b>201 544 206,73</b>	<b>0,00</b>
1.	Gwarancja ubezpieczeniowa należącego do wykonania umowy i usunięcia wad i usterek Nr GUB/15/11/1103z 13 czerwca 2011r.; Grb/15/11/1104 z 13 czerwca 2011r.HDI Asekuracja Oddział w Kielcach Al. Solidarności 11 25-323 Kielce - do umowy Nr TR/U/2/2011 z 04.07.2011r - zad. Zaprojektowanie i budowa lewostronnego obwałowania rzeki Wisłoki w km 53+800 -55+600 w m. Zawierbie, Żyraków -wykonawca RPMil Mielec	165 906,22	0,00	5 530 207,44	0,00
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek w okresie rękojmi Nr 953-A 348054 z dnia 14.05.2013, Gwarancja Nr 953-A 348054 z dnia 14.05.2013r UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A z siedzibą w Łodzi ul. Gdańska 132 Przedstawiciel w Kielcach - Umowa Nr 17/IM/2013 z 15.05.2013r- zad. Budowa zbiornika retencyjnego w m. Borowa Góra woj. Podkarpackie - wykonawca ESC Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe Emilian Stawicki z siedzibą 25-324 Kielce, ul. Legnicka 28	22 926,79	0,00	955 283,04	0,00
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa należącego do wykonania umowy i właściwego usunięcia wad i usterek Nr 362/13/351/5794279 z dnia 20 czerwca 2013r. Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji Allianz Polska Spółka Akcyjna Warszawa - umowa NR 36/IM/2013 z 26.06.2013r. -zad. Obbudowa potoku Lubcza w km 2+640-6+675 na dl.4,035 km oraz udrożnienie koryta potoku - wykonawca PBWi w Krakowie SP z o.o ul. Bajeczna 6 31-356 Kraków	165 959,59	0,00	6 182 505,89	0,00
4.	Gwarancja ubezpieczeniowa należącego do wykonania umowy i właściwego usunięcia wad i usterek nr 953-A354882 z dnia 23.07.2013r UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A z siedzibą w Łodzi ul. Gdańska 132 Przedstawiciel w Kielcach do umowy Nr 53/IM/2013 z dnia 26.07.2013r zad. Nowy brę II - rozbudowa i przeciwofiltracyjne zabezpieczenie prawego walu rzeki Nowy Bręń w km 2+487-4+319 na dl. 1,832 - wykonawca PRMil Sp. z o.o 39-300 Mielec, ul. Korczaka 1	35 744,16	0,00	2 895 313,15	0,00
5.	Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr 953-A 361849 z dnia 12.11.2013 oraz aneksem nr 1 z dnia 21.11.2013r. UNIQA TU S.A. z siedzibą w Łodzi, ul. Gdańska 132 do umowy Nr 65/IM/2013 z 15.11.2013r.- Zad. Wisłoka- Boża Wola- rozbudowa lewego walu Wisłoki w km 4+115-6+737 oraz w km 0+000-0+230 wraz budową wałów cokołowych na potoku kielkowskim o dl.150m - etap 1- wykonawca PRMil Sp. z o.o. ul. Korczaka 1 39-300 Mielec	73 242,90	0,00	6 103 575,00	0,00
6.	Gwarancja należącego do wykonania robót i właściwego usunięcia wad i usterek Nr 10/019017/2013-10/019018/2013 z dnia 26 listopada 2013r. Towarzystwo Ubezpieczeń Euler Hermes S.A. Z siedzibą w Warszawie ul. Domaniewska 50B 02-672 Warszawa do umowy Nr 127/IM/2013 z 29.11.2013r. zad. Trześniówka III rozbudowa lewego walu rzeki Trześniówki w km 8+280-13+132 na dl.4 852 km oraz prawego walu w km 7+678-12+942 na dl. 5,264 km na terenie gm. Tamobręz i gm. Grębów - wykonawca Zakład Zadrzewień Zieleni i Rekultywacji 39-400Tamobręz ul. Fabryczna 8	239 778,92	0,00	19 616 896,56	0,00
7.	Gwarancja ubezpieczeniowa należącego do wykonania umowy ( dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) nr BUF055340BUF055341 a dnia 27 grudnia 2013r. i aneks Nr 1 do gwarancji z dnia 08.06.2015r.Gothaer Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. 02-675 Warszawa ul. Wołoska 22A do umowy Nr 98/IM/2013 z 31.12.2013r.- zad. San II- rozbudowa i przeciwofiltracyjne zabezpieczenie lewego walu rzeki San w km 4+438-9+390 na dl. 4,952 km gm. Zaleszany- wykonawca Ekokanwod Sp. z o.o. ul. Farna 6 28-136 Nowy Korczyn	137 755,08	0,00	11 479 590,00	0,00
8.	Ubezpieczeniowa gwarancja usunięcia wad i usterek Nr 06GG29/001/13/0029 z dnia 23.12.2013r InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group Oddział Tarnów do umowy 169/IM/2013 z 31.12.2013r. Zad. Zaprojektowanie i budowa suchego zbiornika przeciwpowodziowego ( polderu przepływowego) na rzece Mleczka Kańczudzka na terenie gm. jawornik polski i miasta i gminy Kańczuga -wykonawca INŻYNIERIA Rzeszów Sp. z o.o. Rzeszów ul. Podkarpacka 59A	382 453,27	0,00	31 871 105,64	0,00
9.	Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek nr 998A 411615 z dnia 05.06.2014 UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Oddział w Kielcach do umowy Nr 14/IM/2014 zad. Budowa Zbiornika retencyjnego w m. rzeczycza Długa w gm. Radomyśl n/Sanem wykonawca Konsorcjum PBW Sp. zo.o. Sandomierz i ZUQV-MiR S.j.Mieczysław Siemaszek, Antoni Gancarz	34 010,52	0,00	2 834 210,10	0,00
10.	Ubezpieczeniowa gwarancja należącego do wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG04/0347/15/0006 z dnia 10.06.2015r. InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group I Oddział Katowice do umowy Nr 8/IM/2015 z 10.06.2015r.zad. Potok FUGAS zabezpieczenie przeciwpowodziowe obszarów zalewowych położonych wzdłuż potoku Fugas w km 0+000-0+350 w m. Brzozów woj. podkarpackie - wykonawca PRliD w krośnie ul. Grodzka 26	36 564,00	0,00	2 974 849,95	0,00
11.	Ubezpieczeniowa gwarancja należącego do wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG04/0347/15/0006 z dnia 10.06.2015r. InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group I Oddział Katowice do umowy Nr 129/IM/2014 z 13.04.2015r.zad. Zabezpieczenie przed powodzią osiedla Rzochów budowa nowego prawego walu rzeki Wisłoki w km 26+533-28+639 na terenie miasta Mielec i gminy Przecław - wykonawca Wojciech Ferenc Zakład usług Hydrotechniczno-Melioracyjnych z siedzibą w Ozimku u.l Kolejowa 182	79 273,63	0,00	5 139 539,62	0,00
12.	Gwarancja Nr 361/CWU/84/12/2013 z dnia 19.12.2013r. Towarzystwo ubezpieczeń Europa S.A. Wrocław, ul. Gwiaździsta 62 do umowy Nr 129/IM/2014 z 13.04.2015r. Zad. Łęk III- rozbudowa lewego walu rzeki łęg w km 5+000-7+580 dl. 2,58 km oraz prawego walu w km 5+200-11+000 na dl.5,80 km na terenie gm. gorzyce i Zaleszany - wykonawca Konsorcjum PBW Sp. z o.o. sandomierz i ZUW-MiR s.l.Mielec ul. Korczaka 1	230 715,49	0,00	15 231 101,64	0,00

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
13.	Gwarancja bankowa Nr 9340.03.1795005-66 z dnia 27.05.2014r i aneks Nr 1 z dnia 08.06.2015r CAIXBANK S.A. ODDZIAŁ W POLSCE 00-838 Warszawa ul. Prosta 51 do umowy Nr 129/IM/2014 z 13.04.2015r. Zad. Sanit etap I- rozbudowa i przeciwnieprzepływność zabezpieczenie prawego walu rzeki San w km 2+215-9+417 na długości 7,202 km na terenie gm. Radomyśl nad Sanem woj. podkarpackie - wykonawca Konsorcjum CHM Obras e Infraestructuras S.A c/Jean Claude Combaldieu s/n, 030088 Alicante-Hispania PLESMAR Sp.z o.o. Al. Jerozolimskie 101/11 02-011 Warszawa	259 849,23	0,00	21 021 391,01	0,00
14.	Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek nr 1504/LU/814/2015 z 22.07.2015r TUZ Towarzystwo Ubezpieczeń wzajemnych 02-822 Warszawa. Ul. Poleczki 35 do umowy 48/IM/2015 z 24.07.2015r na realizację zadania pn: Budowa lewostronnego obwałowania rzeki Wisłoki w km 53+800-55+600 w m. Zawierzbie, Zyraków na terenie gm. Zyraków woj. podkarpackie - wykonawca Zakład Zarzewień Zieleni i Rekultywacji Sp z o.o. 39-400 Tamobrzeg ul. Fabryczna 8	19 074,63	0,00	1 589 552,42	0,00
15.	Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek nr 998-A538708 z dnia 25.09.2015r. UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S>A> z siedzibą w Łodzi ul. Gdańska 132 przedstawicielstwo w Lublinie do umowy 98/EM/2015 zawartej w dniu 28 września 2015r. Zad. Wykonanie w trybie Zaprojektuj i wybuduj zadanie pn. Remont śluzy walowej na prawym wale rzeki Wisły S.VII w km 0+220 w m. Suchorzów gm. Baranów Sandomierski - wykonawca Zakład Zadrzewień Zieleni i rekultywacji Sp. z o.o. 39-400 tamobrzeg ul. Fabryczna 8	25 110,45	0,00	837 015,00	0,00
16.	Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek nr 998/A536814 z dnia 12.10.2015r. UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. z siedzibą w Łodzi ul. Gdańska 132 Przedstawicielstwo Regionalne w Nowym Sączu do umowy Nr. 107.IM.2015 zad. Optymalna metoda zarządzania ryzykiem powodziowym potoku Olszynka w km 5+300 do 6+570 w m. Świecany oraz w km 1+300-2+060 w m. Siepietnica gm. Skołyszyn, powiat jasielski woj. podkarpackie- wykonawca Konsorcjum Firma Budownictwa i Usług Melioracji Wodnych WODNIK 38-242 Skołyszyn, Bącel Górny 2, WOD BUD Śleziak Spółka jawna 38-340 Biecz Korczyna 230/2	25 308,36	0,00	789 128,63	0,00
17.	Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek nr 998/A544050z dnia 16.11.2015r. UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. z siedzibą w Łodzi ul. Gdańska 132 Przedstawicielstwo Regionalne w Nowym Sączu do umowy Nr. 155.IM.2015 zad. Optymalna metoda zarządzania ryzykiem powodziowym potoku Olszynka w km 5+300 do 6+570 w m. Świecany oraz w km 1+300 do 2+060 w m. Siepietnica gm. Skołyszyn powiat jasielski woj. podkarpackie- wykonawca Firma WODNIK 38-242 Skołyszyn, Bącel Górny 2	8 598,50	0,00	573 233,87	0,00
18.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy nr PO/00700475/2016 z dnia 07.07.2016r GENERALI towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Warszawa, ul. Postępu 15b do umowy 2.IM.2016 zad. Zabezpieczenie przeciwpowodziowe obszarów zalewowych położonych na prawym brzegu rz. Wisłoki w km 50+500-57+800 na terenie. Debica i Kędzierz woj. podkarpackie wykonawca-EKOKANWOD Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 28-136 Nowy Sącz ul. Farna 6	427 917,00	0,00	12 226 200,00	0,00
19.	Poręczenie Rękojmi Za Wady Fizyczne z dnia 04.08.2018r i Aneks z dnia 15.12.2016r. Bilgorajska Agencja Rozwoju Regionalnego 23-400 Bilgoraj ul. Kościuski 65 do umowy Nr 46.IM. 2016z 05.06.2016r zad. Optymalna metoda zarządzania ryzykiem powodziowym cieku Robak w m. Wielkie Oczy gm. Wielkie Oczy woj. podkarpackie wykonawca EKOMEL Sp.z o.o. z siedzibą w Janowie Lubelskim ul. Wojska Polskiego 21	40 942,27	0,00	1 372 591,37	0,00
20.	Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek nr 998/A624609 i Nr 998-A24610z dnia 10.08.2016r. oraz Aneks nr 1 z dnia 19.12.2016r.UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. z siedzibą w Łodzi ul. Gdańska 132 Przedstawicielstwo Regionalne w Nowym Sączu do umowy Nr. 36.IM.2016 zad. Optymalna metoda zarządzania ryzykiem powodziowym potoku Olszynka w km 5+300 do 6+570 w m. Świecany oraz w km 1+300 do 2+060 w m. Siepietnica gm. Skołyszyn powiat jasielski woj. podkarpackie- wykonawca Firma WODNIK 38-242 Skołyszyn, Bącel Górny 2	25 527,90	0,00	940 229,03	0,00
21.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998/A644193 i Nr 998-A644194 z dnia 24.11.2016r. UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. z siedzibą w Łodzi ul. Gdańska 132 Przedstawiciel w Kielcach do umowy Nr. 209.IM.2016 zad. Zabezpieczenie przeciwpowodziowe terenów miasta Kolbuszowa w dolinie potoku Górnianka wykonawca PRMil Sp. z o.o. z siedzibą ul. Korczaka 1 39-300 Mielec	5 418,13	0,00	180 604,32	0,00
22.	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego Wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG13/01183/16/0013 z dnia 18.08.2016r InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group Oddział Piotrków trybunałski oraz Aneks Nr 1 z dnia 15.12.2016r. do umowy NR 80.EM.2016 z 18.08.2016r. Zad. Remont słupnia żelbetonowego - jazu stałego na potoku Czarna w km 0-125 w m. Terliczka gm. Trzebowiski w systemie zaprojektuj i wybuduj- wykonawca Budownictwo Wodne Spółka jawna Zenon Pruchnik, Ryszard Sobolewski, Piotr Pruchnicki, Adam Szostek 34-467 Stalowa Wola Al. Jana Pawła II 25 A	27 898,15	0,00	929 938,33	0,00
23.	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG05/0091/17/0001 z dnia 10.02.2017r. oraz ANEKS Nr 32GG05/0091/17/0001/A01 z dnia 14.12.2017r. InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group z siedzibą w Warszawie ul. Noakowskiego 22. do umowy Zad. Ropa -Etap 1 -budowa lewego obwałowania rzeki Ropy na odcinku od drogi powiatowej w Trzebnicy do mostu kolejowego w Siedliskach Sławęcińskich na terenie m. Trzciana gm. Jasło oraz Przysieki, Siedliska Sławęcińskie, Pusta Wola gm. Skołyszyn woj.podkarpackie - wykonawca Przesiebiórstwo budownictwa Wodno- inżynieryjnego w Krakowie Sp. z o.o. 32-020 Wieliczka ul. Bożucha 17	433 865,10	0,00	8 483 690,26	0,00
24.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek nr PO/00738628/2016 z dnia 28.12.2016r oraz Aneks Nr 1 z dnia 16.03.2017r.Aneks Nr 2 z dnia 14.12.2017r. GENERALI Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Warszawa, ul. Postępu 15b do umowy NU.410.162.JRP.2016 - zad. Wisła - etap 1 - rozbudowa prawego walu rzeki Wisły w km 5+950- 15+ 819 na odcinku od Tamobrzęga (Skalna Góra) do Kołmierzowa (granica woj. podkarpackiego i świętokrzyskiego )	3 148 355,96	0,00	30 313 590,35	0,00

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
25.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056117702 i Nr 998056117703 z dnia 11.09.2016r. oraz Aneks Nr 1 z dnia 05.12.2017r. UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. z siedzibą w Łodzi ul. Gdańska 132 Oddział w Kielcach do umowy Nr. 89.IM.2016 z dnia 11.09.2017r. zad. Konserwacja zbiornika wodnego w miejscowości Brzóza Królewska na potoku Tariaka w km 6+495-6+930	81 006,85	0,00	810 068,46	0,00
26.	Gwarancja Ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy nr 101000000323 i właściwego usunięcia wad i usterek nr 102000000277 z dnia 21 grudnia 2017r - Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych MEDICUM Warszawa ul. Staniewicka 14 A do umowy Nr 28.IM.2017 z 28.12.2017r. zad. Trześniówka V - rozbudowa lewego walu rzeki trześniówka w km 3+646-7+626 na terenie os. Sobów i Wielowieś miasto Tarnobrzeg wraz z budową przepompowni gm. Gorzyce woj. podkarpackie - wykonawca Konsorcjum Spółek - Zakład Usług wodno-Melioracyjnych i Rekultywacji Sp. J. M. Siemaszek, A. Gancarz ul. Portowa 14 27-600 Sandomierz wraz z Robson Sp. z o.o. z siedzibą w Sandomierzu ul. Przemysłowa 3 27-600 Sandomierz	514 935,78	0,00	10 298 715,65	0,00
27.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998/A717576 z dnia 15.09.2017r. UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. z siedzibą w Łodzi ul. Gdańska 132 Przystawiciel w Kielcach do umowy Nr. 168.IM.2014 zad. San III - rozbudowa lewego walu rzeki san w km 0+000-4+445 gm. Gorzyce woj. podkarpackie wraz z uzyskaniem pozwolenia na realizację inwestycji- wykonawca Agencja Technik Ekologicznych i Realizacji Inwestycji mkm PERFECT Sp. z o.o. 30-363 Kraków ul. Rzemieślnicza 1	18 204,00	0,00	364 080,00	0,00
<b>Wojewódzki Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Rzeszowie</b>		<b>44 963,88</b>	<b>44 963,88</b>	<b>44 963,88</b>	<b>44 963,88</b>
28.	Gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	44 963,88	44 963,88	44 963,88	44 963,88
<b>Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich</b>		<b>26 953 525,91</b>	<b>26 870 622,76</b>	<b>925 828 991,08</b>	<b>1 085 481 738,56</b>
29.	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek 364/3052/243/WFU/7/2018	0,00	6 420,60	0,00	356 700,00
30.	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek 533/243/WD/143/2018	0,00	29 991,76	0,00	0,00
31.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 362/243/WD/87/2018	0,00	7 126,76	0,00	0,00
32.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 187/243/WM/6/2018	0,00	7 209,89	0,00	0,00
33.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 64/243/WM/54/17/2018	0,00	12 221,28	0,00	678 960,00
34.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 122/243/WM/3/2018	0,00	17 667,72	0,00	981 540,00
35.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 159/243/WM/4/2018	0,00	13 551,89	0,00	752 883,00
36.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 177/243/WD/19/2018	0,00	6 262,46	0,00	347 914,42
37.	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 286/243/WD/44/2018	0,00	6 370,52	0,00	353 917,74
38.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 316/243/WD/63/2018	0,00	6 377,96	0,00	354 330,87
39.	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek 423/243/WD/108/2018	0,00	16 117,92	0,00	1 473 109,50
40.	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 504/243/WD/132/2018	0,00	7 079,74	0,00	393 319,01
41.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 613/3052/243/WFU/24/2018	0,00	1 370 811,93	0,00	34 270 298,24
42.	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 578/243/WRI/28/2017	9 286,31	9 286,31	515 905,97	515 905,97
43.	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 549/243/WM/38/2017	7 555,65	7 555,65	0,00	0,00
44.	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 546/243/WD/127/2017	6 315,15	6 315,15	0,00	0,00
45.	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 499/243/WD/114/2017	4 990,10	4 990,10	0,00	0,00
46.	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 400/243/WD/93/2017	6 811,55	6 811,55	0,00	0,00
47.	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 335/243/WD/81-3/2017	3 123,42	3 123,42	0,00	0,00
48.	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 333/243/WD/81-1/2017	5 301,80	5 301,80	0,00	0,00
49.	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 334/243/WD/81-2/2017	10 173,88	10 173,88	0,00	0,00
50.	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek 314/3052/243/WFU/3/2017	23 040,00	6 912,00	0,00	0,00
51.	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 316/243/WD/64/2017	10 242,67	10 242,67	0,00	0,00
52.	gwarancja należytego wykonania umowy 315/3052/243/WFU/7/2017	289 103,44	289 103,44	0,00	0,00
53.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 299/243/3052/WFU/2/2017	789 087,20	236 726,16	19 727 179,88	19 727 179,88
54.	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek 330/243/3052/WFU-WP-1/10/2015/2016	151 192,99	45 357,90	0,00	0,00
55.	gwarancja należytego wykonania kontraktu 485/3052/243/WFU/8/2016	5 783,40	0,00	137 700,00	0,00
56.	gwarancja należytego wykonania umowy oraz właściwego usunięcia wad i usterek 403/243/WD/66/2016	9 293,17	9 293,17	0,00	0,00
57.	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 340/243/WD/63/2016	10 017,37	10 017,37	0,00	0,00
58.	gwarancja należytego wykonania umowy i uregulowania roszczeń z tytułu rękojmi 341/243/3052/WFU/1/2016	872 628,42	261 788,53	22 634 301,95	22 634 301,95
59.	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 315/243/WRI/13/2016	5 483,79	5 483,79	0,00	0,00
60.	gwarancja należytego należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek 330/243/3052/WFU-WP-1/10/2015/2016	597 714,40	179 314,32	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
61.	gwarancja usunięcia wad i usterek 240/243/WVD/27/2016	4 004,42	4 004,42	0,00	0,00
62.	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 231/243/WVM/18/2016	11 748,01	11 748,01	0,00	0,00
63.	gwarancja usunięcia wad i usterek 181/243/WVM/8/2016	6 819,12	6 819,12	0,00	0,00
64.	gwarancja usunięcia wad i usterek 668/243/WVD/119/14	10 170,56	10 170,56	0,00	0,00
65.	gwarancja właściwego usunięcia wad 355/243/WRI/25/14	7 306,04	7 306,04	0,00	0,00
66.	gwarancja należytego wykonania umowy 304/243/WRI/20/14	9 717,52	9 717,52	539 861,93	539 861,93
67.	gwarancja właściwego usunięcia wad 585/WRI/243/22/13	8 246,89	8 246,89	458 160,61	458 160,61
68.	gwarancja należytego wykonania kontraktu 178/243/3052/WFU/16/2016/2017	1 528 437,56	1 528 437,56	38 210 939,09	38 210 939,09
69.	gwarancja należytego wykonania umowy i zabezpieczenia roszczeń z tytułu rękojmi za wady 49/243/3052/WFU-WP-1/10/2017	3 923 118,43	3 923 118,43	98 077 960,70	98 077 960,70
70.	gwarancja należytego wykonania umowy 241/3052/243/WFU/4/2017	31 887,18	31 887,18	759 218,73	759 218,73
71.	gwarancja należytego wykonania umowy oraz rękojmi za wady 242/3052/243/WFU/9/2017	532 538,56	159 761,57	13 313 463,95	13 313 463,95
72.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i właściwego usunięcia wad lub usterek 697/3052/243/WFU/10/2017	3 207 823,05	3 207 823,05	80 195 576,31	80 195 576,31
73.	gwarancja należytego wykonania umowy 67/243/3052/WFU/25/2017	0,00	34 538,40	0,00	575 640,00
74.	gwarancja należytego wykonania umowy 94/3052/243/WFU/33/2017	0,00	29 469,40	0,00	701 652,27
75.	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek 125/3052/243/WFU/28/2017	631 994,24	189 598,27	15 692 369,70	15 692 369,70
76.	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek 446/243/WFU-WP-1/3052/3/2016	20 368,80	20 368,80	371 392,19	371 392,19
77.	gwarancja usunięcia wad i usterek 390/243/WFU-WP-1/8/2015	32 454,44	32 454,44	1 159 087,35	1 159 087,35
78.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 390/243/WVM/23/2018	0,00	15 828,08	0,00	909 117,83
79.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 422/243/WVD/15/2018	0,00	19 557,00	0,00	325 950,00
80.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 322/243/WVD/60/2018	0,00	7 767,73	0,00	431 540,66
81.	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek 283/243/WVD/1/2018	0,00	78 670,80	0,00	1 965 540,00
82.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 230/243/WVD/23/16	6 736,02	6 736,02	561 335,33	561 335,33
83.	gwarancja należytego wykonania umowy 356/243/WRI/11/16	6 344,76	6 344,76	352 486,52	352 486,52
84.	gwarancja usunięcia wad i usterek 357/243/WRI/20/16	5 799,60	5 799,60	322 000,00	322 000,00
85.	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 283/243/WVM/32/14	20 226,05	20 226,05	1 580 209,45	1 580 209,45
86.	gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad 149/243/WVM/6/14	9 051,98	0,00	754 331,20	0,00
87.	gwarancja należytego wykonania kontraktu 199/243/WVM/13/14	10 302,48	0,00	858 540,00	0,00
88.	gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad 408/243/WVD/99/2018	0,00	28 800,00	0,00	480 000,00
89.	gwarancja należytego wykonania umowy i właściwego usunięcia wad i usterek 346/243/WVD/77/2018	0,00	7 197,83	0,00	399 879,40
90.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 176/243/WVD/20/2018	0,00	6 353,47	0,00	352 970,69
91.	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad 108/243/WVM/1/2018	0,00	77 164,55	0,00	6 430 378,99
92.	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek 351/243/3052/WFU/8/2018	0,00	3 033,18	0,00	168 510,00
93.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 150/243/WVM/2/2017	12 486,96	12 486,96	693 720,00	693 720,00
94.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 583/243/WRI/29/2017	28 809,70	8 642,91	480 161,64	480 161,64
95.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 546/243/WRI/39/2017	7 168,93	7 168,93	404 546,73	404 546,73
96.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 646/243/WVD/162/2017	35 097,67	10 529,30	584 961,19	584 961,19
97.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 548/243/WVD/125/2017	6 928,65	6 928,65	384 924,79	384 924,79
98.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 543/243/WVD/119/2017	6 229,37	6 229,37	346 075,88	346 075,88
99.	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 520/243/WVD/115/2017	6 452,12	6 452,12	358 451,40	358 451,40
100.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 515/243/WVD/104/2017	6 346,53	6 346,53	352 584,99	352 584,99
101.	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad 298/243/WVD/51/2017	7 148,03	7 148,03	397 112,48	397 112,48
102.	gwarancja należytego wykonania prac i właściwego usunięcia wad lub usterek 215/243/WVD/37/2017	10 069,57	10 069,57	559 420,36	559 420,36
103.	gwarancja należytego wykonania umowy 405/243/3052/WFU-WP-1/2/2016	1 234 338,02	1 234 338,02	30 858 400,49	30 858 400,49
104.	gwarancja wykonania umowy 163/3052/243/WFU/14/2016	1 199 057,49	1 199 057,49	29 976 437,28	29 976 437,28
105.	gwarancja należytego wykonania kontraktu 540/243/3052/WFU/4/2016	8 334,41	0,00	198 438,36	0,00
106.	gwarancja należytego wykonania kontraktu 146/3052/243/WFU/18/2016	191 460,52	0,00	7 196 414,53	0,00
107.	gwarancja należytego wykonania umowy i właściwego usunięcia wad 333/243/WVD/46/2016	7 129,84	7 129,84	396 101,96	396 101,96



Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
108.	gwarancja 253/243/WD/32/2016	4 842,65	4 842,65	269 035,93	269 035,93
109.	gwarancja usunięcia wad i usterek 347/243/WRI/16/2016	6 285,08	6 285,08	349 171,15	349 171,15
110.	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek 137/243/3052/WFU/WP-1/9/2015	926 324,65	277 897,40	24 270 116,13	24 270 116,13
111.	gwarancja 142/243/WM-WP-1/8/2015	55 393,07	55 393,07	4 611 644,05	4 611 644,05
112.	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad 303/3052/243/WFU/11/14	871 594,99	871 594,99	71 795 090,49	71 795 090,49
113.	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 309/WFU/243/32/14	4 083,53	4 083,53	340 294,26	340 294,26
114.	gwarancja usunięcia wad i usterek 562/243/WRI/39/14	11 189,21	11 189,21	571 623,02	571 623,02
115.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 625/243/WD/105/14	70 430,40	70 430,40	5 869 199,68	5 869 199,68
116.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 439/243/WD/81/14/8	30 673,30	9 201,99	766 832,43	766 832,43
117.	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek 438/243/WD/81/14/7	46 162,52	13 848,76	1 154 062,88	1 154 062,88
118.	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek 437/243/WD/81/14/6	45 676,05	13 702,82	1 141 901,25	1 141 901,25
119.	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek 435/243/WD/81/14/4	43 230,81	12 969,24	1 080 770,25	1 080 770,25
120.	gwarancja należytego wykonania umowy i rękojmi za wady 434/243/WD/81/14/3	36 142,81	10 842,84	903 570,30	903 570,30
121.	gwarancja należytego wykonania umowy 433/243/WD/81/14/2	32 156,14	9 646,84	803 903,40	803 903,40
122.	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek 432/243/WD/81/14/1	41 136,12	12 340,84	1 028 403,00	1 028 403,00
123.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 287/243/WD/46/2018	0,00	14 067,37	0,00	781 520,66
124.	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 476/243/WFU/23/14	278 986,16	278 986,16	24 072 592,21	24 072 592,21
125.	gwarancja 731/3052/243/WFU/11/2012	997 028,02	997 028,02	82 903 794,26	82 903 794,26
126.	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 87/3052/243/WFU/23/12/13	5 811,01	5 811,01	484 251,00	484 251,00
127.	gwarancja należytego wykonania kontraktu 98/3052/243/WFU/13/2011/2012	328 995,10	328 995,10	27 416 258,39	27 416 258,39
128.	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 448/3052/243/WFU/11/2016	4 806,00	4 806,00	267 000,00	267 000,00
129.	gwarancja należytego wykonania umowy oraz odpowiedzialności z tytułu rękojmi 399/3052/243/WFU/13/2016	176 086,80	176 086,80	15 793 635,47	15 793 635,47
130.	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad 466/3052/243/WFU/13/2017	103 302,68	30 990,80	2 372 623,32	2 372 623,32
131.	gwarancja należytego wykonania umowy oraz właściwego usunięcia wad i usterek 91/3052/243/WFU/13/2016/2017	173 929,48	52 178,84	4 348 237,03	4 348 237,03
132.	gwarancja należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek 618/3052/243/WFU/23/2018	0,00	911 618,76	0,00	22 790 469,08
133.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i właściwego usunięcia wad i/lub usterek 327/213/WD/65/2018	31 939,65	9 581,90	532 327,14	532 327,14
134.	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek 421/243/WD/65/2016	12 761,08	12 761,08	708 948,81	708 948,81
135.	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 723/3052/243/WFU/13/12	10 077,98	10 077,98	839 831,70	839 831,70
136.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 227/243/WM/12/2017	17 238,29	17 238,29	1 434 359,96	1 434 359,96
137.	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 141/243/WM-WP-1/4/2015	4 679,88	4 679,88	270 897,76	270 897,76
138.	gwarancja należytego wykonania umowy oraz właściwego usunięcia wad i usterek 237/243/WD/26/2016	7 587,93	7 587,93	632 327,40	632 327,40
139.	gwarancja należytego wykonania umowy i rękojmi za wady 145/243/WRI/1/2014	33 596,48	33 596,48	2 789 707,05	2 789 707,05
140.	gwarancja usunięcia wad i usterek 499/243/WRI/26/2014	6 484,75	6 484,75	360 263,59	360 263,59
141.	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 480/3052/243/WFU/26/2014	6 228,72	6 228,72	519 060,00	519 060,00
142.	gwarancja 188/3052/243/WFU/8/14	251 397,42	251 397,42	20 949 784,92	20 949 784,92
143.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 132/3052/243/WFU/19/2016/2017	261 655,00	78 496,50	6 541 375,00	6 541 375,00
144.	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 545/WRI/17/243/2013	8 804,74	0,00	413 375,14	0,00
145.	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 326/243/WD/55/2018	0,00	7 654,81	0,00	425 266,97
146.	gwarancja należytego wykonania umowy 573/3052/243/WFU/7/12	398 047,77	398 047,77	33 170 647,53	33 170 647,53
147.	gwarancja należytego wykonania umowy 213/243/WRI/4/14	6 658,49	6 658,49	369 916,23	369 916,23
148.	gwarancja należytego wykonania umowy 606/243/WRI/44/14	6 232,06	6 232,06	346 225,70	346 225,70
149.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 473/243/WM/33/2016	103 704,73	103 704,73	8 642 060,71	8 642 060,71
150.	gwarancja usunięcia wad i usterek 419/243/WRI-WP-1/22/2015	5 366,29	5 366,29	298 127,03	298 127,03
151.	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad 513/243/WD/94/2016	8 286,02	8 286,02	460 334,30	460 334,30
152.	gwarancja właściwego wykonania umowy 213/243/WM-WP-1/13/2015	87 374,02	87 374,02	7 281 167,88	7 281 167,88
153.	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad 442/243/WD/86/2016	13 315,19	13 315,19	739 732,43	739 732,43
154.	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad 339/243/WD/48/2016	9 731,88	9 731,88	540 660,18	540 660,18



Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
155.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 242/243/WD/28/2016	4 437,79	4 437,79	369 815,95	369 815,95
156.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 242/243/WD/28/2016	4 302,09	4 302,09	358 507,44	358 507,44
157.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 220/243/WD/15/2016	5 218,95	5 218,95	289 941,75	289 941,75
158.	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 401/243/WD/70/2016	4 059,01	4 059,01	225 500,57	225 500,57
159.	gwarancja wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek 244/243/WD/24/2016	9 259,54	9 259,54	771 628,31	771 628,31
160.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 573/243/WD/124/2017/7	52 133,22	52 133,22	1 303 330,51	1 303 330,51
161.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 317/243/WD/55/2017	5 358,08	5 358,08	297 670,79	297 670,79
162.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 613/243/WD/132/2017	7 166,48	7 166,48	398 138,09	398 138,09
163.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 613/243/WD/132/2017	2 927,82	2 927,82	162 656,43	162 656,43
164.	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 668/243/WD/171/2017	10 740,68	10 740,68	596 704,68	596 704,68
165.	gwarancja usunięcia wad i usterek 313/3052/243/WFU/24/14	6 553,44	6 553,44	364 080,00	364 080,00
166.	gwarancja należytego wykonania umowy i rękojmi 68/243/WM/1/14	48 903,35	48 903,35	4 019 535,73	4 019 535,73
167.	gwarancja usunięcia wad i usterek 184/243/WM/14/14	52 187,12	52 187,12	4 348 926,20	4 348 926,20
168.	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad 575/3052/243/WFU/17/14	346 533,12	346 533,12	28 877 759,89	28 877 759,89
169.	gwarancja właściwego usunięcia wad lub usterek 506/3052/243/WFU/18/14	50 000,00	50 000,00	7 998 550,40	7 998 550,40
170.	gwarancja dobrego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek 294/3052/243/WFU/14/14	73 763,10	73 763,10	6 146 924,99	6 146 924,99
171.	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek 293/3052/243/WFU/12/14	50 602,43	50 602,43	4 216 869,01	4 216 869,01
172.	gwarancja należytego wykonania i usunięcia wad i usterek 349/3052/243/WFU/5/2018	0,00	17 878,20	0,00	0,00
173.	gwarancja należytego wykonania prac i właściwego usunięcia wad i usterek 251/3052/243/WFU/29/2017/2018	0,00	978 094,66	0,00	24 452 366,43
174.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 92/3052/243/WFU/15/2016/2017	355 440,73	106 632,22	8 886 018,36	8 886 018,36
175.	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad 264/3052/243/WFU/4/2017	379 466,09	113 839,83	9 486 652,35	9 486 652,35
176.	gwarancja wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek 490/3052/243/WFU/12/2017	668 743,67	200 623,10	16 773 165,90	16 773 165,90
177.	gwarancja należytego wykonania umowy i rękojmi 117/243/3052/WFU-WP-1/12/2015/2016	437 801,71	437 801,71	17 454 488,02	17 454 488,02
178.	gwarancja usunięcia wad lub usterek 304/3052/243/WFU/8/2017	0,00	10 578,00	0,00	587 649,72
179.	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek 536/3052/243/WFU/14/2018	0,00	2 609 622,12	0,00	65 240 553,00
180.	gwarancja należytego wykonania umowy i właściwego usunięcia wad i usterek 411/243/WD/95/2018	0,00	4 957,79	0,00	413 148,71
181.	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek 483/243/WD/111/2018	0,00	8 539,24	0,00	474 402,39
182.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 531/243/WD/140/2018	0,00	29 329,14	0,00	488 819,02
183.	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek 525/243/WD/145/2018	0,00	27 326,49	0,00	455 441,45
184.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 552/243/WD/57/2018	0,00	7 159,62	0,00	397 756,66
185.	gwarancja należytego wykonania umowy oraz odpowiedzialności z tytułu rękojmi 557/243/3052/WFU/5/2016	2 149 892,41	644 967,72	56 427 865,07	56 427 865,07
186.	gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek 463/243/WD/65/2017/8	36 794,76	36 794,76	919 869,03	919 869,03
187.	gwarancja należytego wykonania umowy oraz wykonania zobowiązań z tytułu rękojmi 462/243/WD/65/2017/6	33 965,47	33 965,47	849 136,65	849 136,65
188.	gwarancja należytego wykonania umowy oraz wykonania zobowiązań z tytułu rękojmi 461/243/WD/65/2017/5	32 313,33	32 313,33	807 833,25	807 833,25
189.	gwarancja należytego wykonania umowy oraz wykonania zobowiązań z tytułu rękojmi 459/243/WD/65/2017/2	31 804,85	31 804,85	795 121,20	795 121,20
190.	gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek 458/243/WD/65/2017/1	39 147,95	39 147,95	978 698,70	978 698,70
191.	gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad 396/243/WFU-WP-1/3052/5/2015	859 277,54	859 277,54	21 838 688,51	21 838 688,51
<b>Urząd Marszałkowski Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie</b>		<b>17 433 412,90</b>	<b>17 678 182,90</b>	<b>160 546 550,00</b>	<b>52 584 545,10</b>
192.	Gwarancja ubezpieczenia dobrego wykonania kontraktu nr KOR -037609 z dnia 23.09.2016r. Gwarant: GOTHAER TOWARZYSTWO UBEZPIECZEŃ S.A. ul. Wołoska 22A, 02-675 Warszawa, termin ważności: 22.09.2021r. Zleceniodawca CWK Operator Sp z o.o. Jasionka 953	3 000 000,00	3 000 000,00	31 715 550,00	26 180 550,00
193.	Gwarancja Bankowa nr DOK3645GWB16MW z dnia 28.12.2016 r. GWARANT: Centrum Obsługi Trade Finance Zespół Obsługi Gwarancji al. Jana Pawła II 17 00-854 Warszawa, termin ważności: 29.12.2021r. Beneficjent: NEWAG Spółka Akcyjna ul. Wyspiańskiego 3, 33-300 Nowy Sącz	3 228 480,00	3 228 480,00	40 356 000,00	7 199 253,60
194.	Gwarancja Bankowa Należytego Wykonania Umowy NR 5910201026000109601065366 Beneficjent: Pojazdy Szybowe PESA Bydgoszcz Spółkę Akcyjną z siedzibą w Bydgoszczy ul. Zygmunta Augusta 11, 85-82 Bydgoszcz termin ważności: 31.07.2024r.	11 196 040,00	11 196 040,00	88 475 000,00	14 309 341,50
195.	Ubezpieczeniowa Gwarancja Należytego Wykonania Kontraktu i Usunięcia Wad i Usterek Nr 32GG29/0194/17/0005 z dnia 24.08.2017r. Gwarant: InterRisk Tow. Ubezpiec. S.A. O/Rzeszów 35-315 Rzeszów ul. Kopisto 8B/510 termin ważności: 15.10.2021r. Beneficjent: TERMO-KLIMA B.SOCHA z siedzibą 38-480 Rymanów ul. Piekarska 28 Roboty Budowlane w CWK SP ZOO Jasionka,	8 892,90	8 892,90	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
196.	Gwarancja nr SLG54873IN18 z dnia 03.10.2018r. Gwarant: ING BANK ŚLĄSKI Spółka Akcyjna ul.Sokołska 34, 40-086 Katowice, <b>termin ważności: 03.12.2020r.</b> Beneficjent: Asseco Data Systems S.A. ul. Podolska 21, 81-321 Gdynia	0,00	244 770,00	0,00	4 895 400,00
	Ogółem:	51 098 245,57	44 593 769,54	1 287 964 711,69	1 138 111 247,54

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

**Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	2 017 112,64
2.	Odprawy emerytalne lub rentowe	1 786 093,52
3.	Odprawy z upływem kadencji	46 058,00
4.	Ekwiwalent za urlop	241 310,88
5.	Odprawy z tyt. wypowiedzenia umowy o pracę z przyczyn nie dotyczących pracownika	7 920,00
6.	Odprawy w związku z likwidacją stan.	8 532,00
7.	Odprawy w związku z art. 20 KN	202 360,28
8.	Odszkodowanie zasadzone przez Sąd	12 936,00
9.	Świadczenia BHP (dofinansowanie zakupu okularów)	900,00
10.	Świadczenia zdrowotne dla nauczycieli	1 500,00
11.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników	112 059,00
12.	Wynagrodzenia bezosobowe	32 307,58
13.	Zakup środków ochrony indywidualnej, obuwia i odzieży ochronnej, wody pitnej oraz wypłata	2 845,83
14.	Badania z zakresu profilaktycznej opieki zdrowotnej	2 911,00
15.	Szkolenia pracowników oraz koszty związane ze szkoleniem w tym: koszty dojazdów, zakwaterowania i wyżywienia uczestników	17 981,72
<b>Razem</b>		<b>4 492 828,45</b>

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

**Tabela 1.16 Inne informacje**  
**(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Nadwyżka środków obrotowych ...	375,97	12 303,52	11 225,39	1 454,10
2.	Środki zgromadzone na rachunku VAT tj.(podzielona płatność) ...	0,00	4 979,83	4 045,09	934,74
3.	Kursy walut obcych zastosowane do wyceny bilansowej aktywów i pasywów ...	x	x	x	x

W tej części sprawozdania jednostki wykazują informacje dla zachowania przejrzystości i jasności sprawozdania finansowego dotyczące w szczególności:

1. Nadwyżki środków obrotowych - dotyczy jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową, dysponujących rachunkiem, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (które wykazują wynik netto pomniejszony o wysokość środków pozostających na koniec roku na wydzielonym rachunku dochodów) - w związku z uwzględnieniem nadwyżki środków obrotowych w wyniku finansowym ostateczne rozliczenie nadwyżki środków obrotowych ujmuje się w:

1) rachunku zysków i strat jako odrębna pozycja K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty),  
2) pasywach bilansu w ramach pozycji II. Wynik finansowy netto (+, -) - odpowiednio w pozycji 1. zysk netto (+) lub 2. strata netto (-),

3) zestawieniu zmian w funduszu odpowiednio w ramach pozycji III.1. zysk netto (+) albo 2. strata netto (-); w zestawieniu zmian w funduszu jednostki poz. III. Wynik finansowy netto za rok bieżący - będąca sumą pozycji 1 lub 2 i pozycji 3 - nie jest tożsama z pozycją wykazywaną w pasywach bilansu w pozycji II. Wynik finansowy netto (+, -) - odpowiednio w pozycji 1. zysk netto (+) albo 2. strata netto (-) oraz w rachunku zysków i strat w pozycji L. Zysk (strata) netto.

2. Środków zgromadzonych na rachunku VAT tj. kwoty wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu specjalnego komunikatu przelewu (podzielona płatność).

3. Kursów walut obcych zastosowanych do wyceny bilansowej aktywów i pasywów.

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

**Tabela 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.) - nie wystąpiły**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

.....  
(główny księgowy)

Sporządził: .....

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**Tabela 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>Podkarpacki Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych (w Likwidacji)</b>	<b>59 676 656,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Przygotowanie dokumentacji i terenów pod inwestycje	10 229 207,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wisłoka - Ropa etap III	1 193 390,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Strug etap I	120 971,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Wisła - etap I (Skalna Góra)	25 569 700,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wisła - etap 2	1 843 140,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wisłoka -Dębica Kędzierz	10 984 903,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Wisłoka - etap I i II	773 366,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Wisłoka i potok Kielkowski	1 572 688,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Trześniówka V	467 599,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Ropa - Etap I	6 915 536,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Projekt - koncepcja windy osobowej	6 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Wojewódzki Urząd Pracy w Rzeszowie</b>	<b>12 441,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>252 384,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
12.	Utwardzenie nawierzchni parkingu na działce 1098/2 wraz z pracami towarzyszącymi	12 441,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Zakup jezdnych regałów inwestycyjnych	0,00			62 178,96		
14.	Modernizacja węzła cieplnego w budynku przy ul. Naruszewicza 11 w Rzeszowie	0,00			93 896,29		
15.	Zakup maszyny szybkoobrotowej do podłóg	0,00			10 578,00		
16.	Zakup macierzy dyskowej - zakup sfinansowan z Funduszu Pracy	0,00			85 731,00		
	<b>Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich w Rzeszowie</b>	<b>162 845 280,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>297 839 361,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
17.	Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 835 Majdan Sieniawski - Grabownica Starzeńska w m. Jawornik Polski	1 219 829,74			1 550 603,46		

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
18.	Budowa łącznika węzła „Przeworsk” z drogą krajową Nr 4 w miejscowości Gwizdaj w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 835 Lublin - Wysokie - Biłgoraj - Sieniawa - Przeworsk - Kańczuga - Dynów - Grabownica Starzeńska	772 950,70			17 618 480,91		
19.	Rozbudowa i budowa drogi wojewódzkiej Nr 835 Lublin - Przeworsk - Grabownica Starzeńska na odc. Przeworsk - Dynów - Grabownica Starzeńska	905 988,70			1 376 532,11		
20.	Budowa nowego odcinka drogi wojewódzkiej Nr 835 Lublin - Wysokie - Biłgoraj - Sieniawa - Przeworsk - Kańczuga - Dynów - Grabownica Starzeńska od skrzyżowania z drogą krajową Nr 4 w m. Gwizdaj do skrzyżowania z drogą wojewódzką Nr 835 w m. Przeworsk	109 937,40			210 120,90		
21.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 835 Przeworsk - Grabownica Starzeńska polegająca na budowie chodnika dla pieszych po stronie lewej w km 211+627 - 212+357 w m. Dydnia oraz w km 212+651 - 212+835 w m. Wydrna	379 116,22			494 091,20		
22.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 835 Przeworsk - Grabownica Starzeńska polegająca na budowie chodnika w km 219+487 - 220+358 str. lewa w m. Grabownica Starzeńska	330 435,01			459 792,58		
23.	Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 835 Lublin - Przeworsk - Grabownica Starzeńska w m. Jabłonka	274 964,79			584 957,49		



Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
24.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 835 Lublin - Przeworsk - Grabownica Starzeńska polegająca na budowie chodnika w m. Manasterz	538 971,35			538 971,35		
25.	Roboty budowlane obiektu mostowego na rzece San w m Ubieszyn w km 133+672,81 - 133+925,66 w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 835 Lublin - Przeworsk - Dynów - Grabownica Starzeńska	0,00			1 867 861,84		
26.	Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 835 Lublin - Przeworsk - Grabownica Starzeńska w m. Niebocko	0,00			152 253,65		
27.	Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 835 Lublin - Przeworsk - Grabownica Starzeńska polegająca na budowie ścieżki rowerowej na odcinku Wólka Małkowa - Gniewczyna Tryniecka	0,00			101 071,00		
28.	Przebudowa i rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 835 Lublin - Przeworsk - Dynów - Grabownica Starzeńska na odcinku Szklary - Dynów	0,00			22 336,80		
29.	Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 835 Majdan Sieniawski - Grabownica Starzeńska w km 181+536,5 - 182+910 w m. Szklary	866 141,31			0,00		
30.	Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 835 Lublin - Przeworsk - Grabownica Starzeńska w m. Urzejowice km 155+791,65 do km 156+473,80 str. lewa wraz z budową zatok postojowych w km 156+078 str. lewa i km 156+233 str. prawa	340 496,29			0,00		

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
31.	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 835 Lublin - Przeworsk - Grabownica Starzeńska na odcinku: granica województwa podkarpackiego km 115+875 do łącznika drogi wojewódzkiej z węzłem " Przeworsk" w km 144+561 w miejscowości Gorliczyzna	12 427 440,81			0,00		
32.	Budowa ścieżki rowerowej i chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 854 Annopol - gr. województwa lubelskiego - Antoniów - Gorzyce od km 23+970 do km 28+698	660 665,53			860 664,57		
33.	Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 854 Annopol – gr. Woj. Lubelskiego – Antoniów – Gorzyce od km 14+872.5 do km 16+608.3 w miejscowości Chwałowice polegająca na budowie chodnika wraz z niezbędną infrastrukturą, budowlami i urządzeniami budowlanymi	429 481,73			751 055,85		
34.	Budowa drogi wojewódzkiej nr 855 na odcinku Stalowa Wola - Brandwica	55 350,00			55 350,00		
35.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 856 Antoniów – Dąbrowa Rzeczycka od km 6+015,49 do km 7+187 w m. Radomyśl nad Sanem polegająca na budowie chodnika dla pieszych wraz z niezbędną infrastrukturą, budowlami i urządzeniami budowlanymi	84 993,00			84 993,00		
36.	Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 858 Zarzecze - Biłgoraj - Zwierzyniec - Szczepieszyn	12 850,00			313 607,42		
37.	Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 861 Bojanów - Kopki w km 0+000 - 31+532	76,00			16 041 870,19		

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
38.	Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 861 Bojanów - Kopki w km 0+000 - 31+532	4 989 261,64			7 026 200,39		
39.	Rozbudowa skrzyżowania drogi wojewódzkiej Nr 861 Bojanów - Kopki w km 25+875 z drogą powiatową Nr 1082R	105 359,59			105 359,59		
40.	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 863 Kopki - Krzeszów - Tarnogród – Cieszanów polegająca na rozbudowie skrzyżowania z drogą powiatową nr 1069R w km 3+656 oraz budowie i przebudowie niezbędnej infrastruktury technicznej, budowli i urządzeń budowlanych w m. Krzeszów	0,00			115 620,00		
41.	Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 865 Jarosław - Oleszyce - Cieszanów - Bełzec w km 1+335 - 3+680 i Nr 870 Sieniawa - Wiązownica - Jarosław w km 19+750 - 20+317 oraz budowa ronda na skrzyżowaniu DW Nr 870 i Nr 865 w miejscowości Szówsko	6 925 032,10			6 925 032,10		
42.	Budowa obwodnicy Narola w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 865 Jarosław - Oleszyce - Cieszanów - Bełzec	54 120,00			134 808,00		
43.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 865 Jarosław – Oleszyce – Cieszanów – Bełzec polegająca na budowie chodnika w miejscowości Zalesie	0,00			422 000,00		

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
44.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 865 Jarosław – Oleszyce – Cieszanów – Bełżec na odcinku od km 14+371 do km 14+637 polegająca na budowie chodnika i zatok autobusowych w m. Ryszkowa Wola	0,00			215 499,80		
45.	Budowa nowego odcinka drogi wojewódzkiej nr 865 Jarosław – Oleszyce – Cieszanów – Bełżec wraz z budową mostu na rzece San w miejscowości Jarosław	0,00			115 620,00		
46.	Rozbudowa i budowa drogi wojewódzkiej Nr 865 Jarosław - Oleszyce - Cieszanów - Bełżec	1 539 593,89			18 887 738,96		
47.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 865 Jarosław - Oleszyce - Cieszanów Bełżec w km 4+488+4+655 polegająca na budowie chodnika i zatok autobusowych w m. Koniaczów	17 835,00			0,00		
48.	Budowa obwodnicy m. Lubaczów w ciągu drogi wojewódzkiej nr 866 Dachnów - Lubaczów - Granica Państwa	617 347,47			8 738 785,52		
49.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 866 Dachnów – Lubaczów – Krowica Hołodowska – gr. państwa w km 0+923÷1+890 w m. Dachnów	391 084,65			744 772,38		
50.	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 867 Sieniawa-Oleszyce- Hrebenne na odcinku Sieniawa - Oleszyce - Lubaczów i budowa drogi obwodowej m. Oleszyce i m. Lubaczów	624 547,10			16 993 718,28		
51.	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 867 Sieniawa-Oleszyce- Hrebenne: odcinek Lubaczów - Basznia Dolna	235 308,51			957 977,79		

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
52.	Rozbudowy drogi wojewódzkiej Nr 869 łączącej węzeł A-4 Rzeszów Zachodni z węzłem S- 19 Jasionka połączonej w sposób bezkolizyjny z istniejącymi drogami kolejowymi Nr 9 Radom – Barwinek i Nr 19 Kuźnica – Rzeszów i linią kolejową L-71 - ETAP I, II, III	47 583 419,26			0,00		
53.	Rozbudowy drogi wojewódzkiej Nr 869 łączącej węzeł A-4 Rzeszów Zachodni z węzłem S- 19 Jasionka połączonej w sposób bezkolizyjny z istniejącymi drogami kolejowymi Nr 9 Radom – Barwinek i Nr 19 Kuźnica – Rzeszów i linią kolejową L-71 - ETAP V	171 732,60			171 732,60		
54.	Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 870 Sieniawa - Jarosław w m. Nielepkowice	219 996,74			219 996,74		
55.	Rozbudowa drogi w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 871 Nagnajów - Tarnobrzeg - Grębów - Stalowa Wola w m.Stale	398 508,13			399 455,13		
56.	Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 871 Nagnajów - Tarnobrzeg - Grębów - Stalowa Wola w m. Jamnica	48 443,00			50 134,00		
57.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 872 rzeka Wisła - Baranów Sandomierski - Wola Baranowska - Majdan Królewski - Nisko polegająca na budowie ścieżki rowerowej z dopuszczeniem ruchu pieszych w km 10+083 - 11+110 str. prawa w m. Wola Baranowska	965 322,37			965 322,37		

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
58.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 872 Łonów - Świniary - rzeka Wisła - Baranów Sandomierski - Wola Baranowska - Majdan Krolewski - Nisko polegająca na budowie ścieżki rowerowej z dopuszczeniem ruchu pieszych od km 7+215 do km 9+100 strona prawa w miejscowości Skopanie	0,00			786 433,71		
59.	Rozbudowa i przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 872 Łonów - Świniary - rzeka Wisła - Baranów Sandomierski - Wola Baranowska - Majdan Krolewski - Nisko polegająca na budowie ścieżki rowerowej z dopuszczeniem ruchu pieszych od km 9+775 do km 10+083 strona prawa w miejscowości Wola Baranowska	0,00			20 030,00		
60.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 872 Łonów - Świniary - rzeka Wisła - Baranów Sandomierski - Wola Baranowska - Majdan Krolewski - Nisko w zakresie budowy chodnika w km 9+485 - 9+899 w m. Skopanie i Wola Baranowska	705 059,84			0,00		
61.	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 875 Mielec - Kolbuszowa - Leżajsk na odcinku Kolbuszowa - Sokółów Małopolski	559 768,67			25 380 507,49		
62.	Budowa obwodnicy m. Kolbuszowa i Werynia w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 875 Mielec - Leżajsk	1 432 946,79			10 029 767,05		

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
63.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 877 Naklik - Leżajsk - Szklary polegającej na budowie chodnika w m. Albigowa w km 47+925 do 48+260 str. lewa, w km 48+035 do 48+125 str. prawa, w km 48+235 do 48+775 str. prawa oraz w km 49+863 do 51+085 str. lewa	615 589,04			865 589,04		
64.	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 877 Naklik - Leżajsk - Szklary - polegająca na budowie chodnika w m. Dąbrówki	309 367,01			309 367,01		
65.	Budowa wielopoziomowego skrzyżowania drogi wojewódzkiej nr 877 Naklik – Leżajsk – Łańcut – Szklary z linią kolejową nr 91 Kraków Główny – Medyka w m. Łańcut”	0,00			89 999,10		
66.	Przebudowa i rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 877 Naklik - Leżajsk - Łańcut - Szklary odcinku Dylągówka - Szklary	0,00			20 585,28		
67.	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 877 Naklik - Leżajsk - Szklary w km 25+859 - 27+140 w m.Żołynia	0,00			23 370,00		
68.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 878 Rzeszów - Dylągówka po str. lewej w km 10+882÷13+258 w m. Borek Stary	1 542 999,93			1 542 999,93		
69.	Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 878 Rzeszów - Dylągówka w m. Hyżne	901 226,18			901 226,18		
70.	Budowa drogi wojewódzkiej Nr 878 Rzeszów - Dylągówka od ul. Lubelskiej do drogi wojewódzkiej nr 869	150 920,70			958 286,55		
71.	Rozbudowa DW 878 na odcinku od granicy miasta Rzeszów do skrzyżowania ul. Grunwaldzkiej z ul. Orkana w tyczynie (DP nr 1404R)	3 201 374,24			0,00		



Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
72.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 878 Stobierna - Rzeszów - Dylągówka polegająca na budowie chodnika w m. Jasionka	0,00			14 760,00		
73.	Rozbudowa i przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 878 Rzeszów - Dylągówka polegająca na budowie chodnika w m. Tyczyn, Kielnarowa i Borek Stary	0,00			38 854,00		
74.	Przebudowa i rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 878 Stobierna - Rzeszów Dylągówka na odcinku Tyczyn - Dylągówka	0,00			55 477,92		
75.	Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 881 Sokołów Młp. - Łańcut - Kańczuga - Żurawica na odcinku m.Czarna - ul. Kraszewskiego w m. Łańcut	6 010 763,35			16 392 061,26		
76.	Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 880 Jarosław - Pruchnik polegająca na budowie /przebudowie elementów odwodnienia w km ok. 4+361,7 w m. Widna Góra	34 403,10			0,00		
77.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 881 Sokołów Małopolski - Żurawica: budowa chodnika w km 18+254,00 - 18+375,51 str. prawa w msc. Czarna, w km 18+665,66 - 18+759,86 str. prawa w msc. Czarna, w km 21+960,00 - 22+129,70 str. prawa w msc. Krzemienica oraz rozbudowa dr. woj. nr 881 Sokołów Młp. - Żurawica od km 18+119,88 - 18+239,00 w msc. Czarna, od km 19+009,00 - 19+832,70 oraz od km 21+040,00 - 21+960,00 w msc. Krzemienica.	382 224,64			382 224,64		

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
78.	Przebudowa drogi wojewódzkiej 881 Sokołów - Małopolski - Żurawica polegająca na budowie chodnika na odc. od km 52+334,50 do km 52+602,50 w m. Pruchnik	12 300,00			367 478,34		
79.	Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 881 Sokołów Młp. - Łańcut - Kańczuga - Żurawica na odcinku Kańczuga - Pruchnik	261 501,80			261 501,80		
80.	Przebudowa drogi wojewódzkiej 881 Sokołów Małopolski - Łańcut - Kańczuga - Żurawica w m. Sokołów Małopolski - Trzebuska	626 329,67			626 329,67		
81.	Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 881 Sokołów Małopolski - Łańcut - Kańczuga - Żurawica polegająca na budowie ścieżki rowerowej z możliwością ruchu pieszych od km 17+535,16 do 18+080,00 str. lewa w m. Czarna	46 411,50			46 911,50		
82.	Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 881 Sokołów Młp. - Łańcut - Kańczuga - Żurawica od km 21+040 do km 21+960 w miejscowości Krzemienica	2 339,00			2 339,00		
83.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 881 Sokołów Małopolski - Łańcut - Kańczuga - Żurawica polegająca na budowie chodnika w m. Żurawica	401 048,57			428 608,57		
84.	Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 881 Sokołów Młp. - Łańcut - Kańczuga Żurawica na odc. od km 17+000 do km 17+600 wraz z budową mostu na rz. Wiśłok w km 17+312,00	85 875,45			0,00		

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
85.	Budowa drogi wojewódzkiej od km 0+119,11 do km 3+457,29- połączenie drogi ekspresowej S-19 węzeł Rzeszów Południe(Kielanówka) z drogą krajową nr 19	18 551 417,81			427 366,64		
86.	Zabezpieczenie osuwiska obejmującego odcinek drogi wojewódzkiej nr 884 Przemyśl - Dubiecko - Bachórz - Domaradz od km 5+300 do 5+500 w m. Kuńkowce	73 554,00			73 554,00		
87.	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 884 Przemyśl – Dubiecko – Bachórz – Domaradz polegająca na budowie mostu na potoku Rzeka (Cygański) w km 36+150 w m. Bachórzec	25 461,00			87 490,00		
88.	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 884 Przemyśl - Dubiecko - Bachórz - Domaradz od km 58+250 do 58+500 wraz z zabezpieczeniem osuwiska w km 58+400 w m. Barycz	11 808,00			230 634,00		
89.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 885	332 126,40			364 482,69		
90.	Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 886 Domaradz - Sanok w m. Zabłotce	273 159,07			273 159,07		
91.	Budowa drogi wojewódzkiejNr 886 Domaradz - Sanok na odcinku pomiędzy planowaną obwodnicą miasta a drogą krajową nr 28	156 966,45			563 483,05		
92.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 886 Domaradz – Sanok polegająca na budowie chodnika w km 8+834+9+282 str. prawa w m. Stara Wieś	31 980,00			31 980,00		

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
93.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 886 Domaradz - Sanok polegająca na budowie chodnika przy jezdni w km 2+100 - 2+511 w m. Blizne	429 991,70			429 991,70		
94.	Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 886 Domaradz - Brzozów - Sanok polegająca na rozbudowie skrzyżowania z drogą powiatową Nr 2030R w km 8+621 wraz z dojazdami, budowie, przebudowie niezbędnej infrastruktury technicznej, budowli i urządzeń budowlanych w miejscowości Stara Wieś	182 901,00			226 058,00		
95.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 886 Domaradz - Sanok polegająca na budowie chodnika w m. Jurowce	0,00			29 520,00		
96.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 887 Brzozów - Rymanów - Daliowa polegająca na budowie chodnika w m. Jasionów i Buków	269 372,46			490 169,02		
97.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 887 Brzozów - Rymanów - Daliowa polegająca na budowie chodnika w m. Hunniska	0,00			171 296,38		
98.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 887 Brzozów - Rymanów - Daliowa polegająca na budowie chodnika w m. Trześniów	0,00			204 487,32		
99.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 887 Brzozów - Rymanów - Daliowa polegająca na budowie chodnika w m. Turze Pole	0,00			156 906,12		

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
100.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 889 Sieniawa – Bukowsko – Szczawne polegająca na budowie chodnika w m. Sieniawa od km 0+142,72 do km 2+195,86 str. prawa i od km 1+732,03 do km 1+796,77 str. lewa	564 515,96			847 333,55		
101.	Przebudowa mostów w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 890 Kuźmina - Krościenko w km 22+002 i 22+215 w miejscowości Liskowate	218 242,20			0,00		
102.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 893 Lesko – Cisna polegająca na budowie chodnika dla pieszych od km 6+589,00 do km 6+756,00 oraz w km 7+420,00 do km 8+365,70 po str. lewej w m. Hoczew	112 077,42			112 077,42		
103.	Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 894 Hoczew - Czarna w m. Średnia Wieś w km 2+097 -3+928	719 721,78			719 721,78		
104.	Zabezpieczenie osuwiska w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 894 Hoczew - Czarna w m. Wołkowyja	52 290,60			293 151,60		
105.	Zabezpieczenie osuwiska w km 40+470 drogi wojewódzkiej Nr 894 Hoczew - Wołkowyja - Czarna w m. Polana	46 986,00			46 986,00		
106.	Zabezpieczenie osuwiska obejmującego odcinek drogi wojewódzkiej Nr 894 Hoczew - Wołkowyja - Czarna od km 40+700 - 40+735 w m. Polana	24 600,00			24 600,00		
107.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 894 na odcinku Hoczew - Polańczyk	292 740,00			292 740,00		
108.	Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 895 Uherce Mineralne – Solina – Myczków w km 10+610 - 10+982 strona prawa oraz w km 10+523 - 11+384 strona lewa w m. Solina.	778 337,08			778 337,08		

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
109.	Przebudowa rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 895 na odcinku Solina – Myczków i drogi wojewódzkiej Nr 894 na odcinku Hoczew – Polańczyk polegająca na rozbudowie skrzyżowania drogi wojewódzkiej Nr 894 z drogą gminną Nr 118408R z dojazdami w m. Polańczyk	61 174,33			2 076 154,37		
110.	Przebudowa/rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 895 Uherce - Mineralne - Myczków na odcinku Solina - Myczków	0,00			215 000,00		
111.	Budowa chodnika w ciągu dr. woj. Nr 896 Ustrzyki Dolne - Ustrzyki Górne w km 1+400÷3+200 w m. Ustrzyki Dolne (ul. Jasień)	1 362 433,60			1 362 433,60		
112.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 897 Tylawa Granica państwa na odcinku Tylawa - Wola Niżna	8 595 962,80			0,00		
113.	Zabezpieczenie osuwiska obejmującego odcinek drogi wojewódzkiej nr 896 Ustrzyki Dolne - Ustrzyki Górne od km 20+500 do km 20+620 w m. Czarna (Lipie, Skorodne)	36 900,00			36 900,00		
114.	Budowa nowego odcinka drogi wojewódzkiej nr 897 Kolbuszowa - Sędziszów Małopolski w miejscowości Sędziszów Małopolski	34 535,60			0,00		
115.	Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 982 Szczucin - Jaślany w km 22+115 - 22+190 str. lewa i km 22+170 - 22+443 str. prawa oraz w ciągu drogi wojewódzkiej nr 983 Sadkowa Góra Wola Mielecka km 0+000-0+200 str. lewa w m. Sadkowa Góra	15 375,00			0,00		

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
116.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 983 Sadkowa Góra - Wola Mielecka w km od 8+912 do 9+051 polegająca na budowie chodnika w granicach istniejącego pasa drogowego w m. Rzędzianowice	13 899,00			0,00		
117.	Przebudowa budowa i rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 984 Lisia Góra - Radomyśl Wielki - Mielec oraz przebudowa drogi wojewódzkiej nr 983 Sadkowa Góra - Mielec	1 561 534,31			8 556 329,80		
118.	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 984 Lisia Góra - Radomyśl Wielki - Mielec polegająca na budowie chodnika w m. Radomyśl Wielki i Partynia	350 535,47			656 183,58		
119.	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 984 Lisia Góra - Radomyśl Wielki - Mielec polegająca na budowie chodnika od skrzyżowania z drogą powiatową nr 1166R Partynia - Jamy w km 26+697 do skrzyżowania drogą powiatową nr 1163R Zgórsko - Wola Wadowska w km 27+335 po stronie lewej w miejscowości Partynia	0,00			51 414,00		
120.	Budowa nowego odcinka drogi wojewódzkiej nr 984 Lisia Góra – Radomyśl Wielki – Mielec od miejscowości Piątkowiec do miejscowości Rzędzianowice	0,00			109 470,00		



Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
121.	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 985 Nagnajów - Baranów Sandomierski - Mielec - Dębica polegająca na budowie chodnika w obrębie skrzyżowania drogi wojewódzkiej nr 985 (ul. Sandomierska) z drogą powiatową nr 1295 (ul. Rzeszowska) w miejscowości Dębica	54 028,05			54 028,05		
122.	Budowa skrzyżowania typu rondo drogi wojewódzkiej nr 985 z drogami powiatowymi nr 1288R i 2509R w m. Pustynia	75 837,90			154 819,65		
123.	Zabezpieczenie osuwiska obejmującego odcinek drogi wojewódzkiej Nr 985 Nagnajów - Baranów Sandomierski - Mielec - Dębica od km 0+100 do km 0+300 w m. Siedleszczany	40 590,00			40 590,00		
124.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 985 Nagnajów - Baranów Sandomierski - Mielec - Dębica polegająca na budowie chodnika wraz ze ścieżką rowerową w km 61+437 - 61+721 str. lewa w miejscowości Dębica	0,00			388 504,23		
125.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 986 Tuszyna - Ropczyce - Wiśniowa w m. Łączki Kucharskie polegająca na budowie chodnika dla pieszych	0,00			511 490,88		
126.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 986 Tuszyna - Ropczyce - Wiśniowa polegająca na rozbudowie przepustu w km 35+700 w miejscowości Wielopole Skrzyńskie	0,00			18 960,00		

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
127.	Budowa nowego odcinka drogi wojewódzkiej Nr 897 Kolbuszowa - Sędziszów Małopolski w miejscowości Kolbuszowa Górna	314 740,51			315 565,51		
128.	Budowa nowego odcinka drogi wojewódzkiej Nr 897 Kolbuszowa - Sędziszów Małopolski w miejscowości Sędziszów Małopolski	0,00			268 097,47		
129.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 987 Kolbuszowa - Sędziszów Małopolski polegająca na budowie chodnika dla pieszych w km 13+788 - 13+940 str. lewa w m. Czarna Sędziszowska	6 765,00			298 765,07		
130.	Budowa chodnika wraz z przebudową drogi wojewódzkiej Nr 987 Kolbuszowa - Sędziszów Małopolski w m. Kawęczyn, Wolica Ługowa i Budowa chodnika i ścieżki rowerowej wraz z przebudową drogi wojewódzkiej Nr 987 Kolbuszowa - Sędziszów Małopolski ul. Grunwaldzka w Sędziszowie Małopolskim	434 915,83			434 915,83		
131.	Przebudową drogi wojewódzkiej Nr 987 Kolbuszowa - Sędziszów Małopolski polegającej na budowie chodnika w miejscowości Krzywa	0,00			9 963,00		
132.	Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 987 Kolbuszowa - Sędziszów Małopolski polegającej na budowie chodnika w miejscowości Bukowiec	0,00			18 099,00		
133.	Budowa i rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 987 Kolbuszowa - Sędziszów Małopolski od km 19+250,52 do km 20+163,37 w miejscowości Sędziszów Małopolski	0,00			84 455,40		

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
134.	Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 988 Babica - Warzyce w km 20+728-21+575 w m. Dobrzechów	776 831,96			0,00		
135.	Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 988 Babica - Warzyce w m. Tułkowice, Kozuchów, Kalembina	1 011 629,51			1 301 202,88		
136.	Przebudowa i rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 988 Babica – Strzyżów – Wiśniowa – Twierdza – Warzyce na odcinku od mostu na rz. Wisłok w m. Czudec – km ok. 5+529 (km proj. 4+567) do km ok. 8+634 (km proj. 7+650) w m. Zaborów	328 514,30			378 514,42		
137.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 988 Babica - Strzyżów - Wiśniowa - Frysztak - Warzyce - budowa chodnika w km 0+036 - 0+791 w m. Babica	4 946,15			4 946,15		
138.	Rozbudowa i budowa drogi wojewódzkiej nr 988 na odcinku Babica - zaborów wraz z budową obwodnicy Czudca	4 849 773,64			53 371 515,11		
139.	Budowa obwodnicy m. Strzyżów w ciągu drogi wojewódzkiej nr 988	1 579 208,38			43 943 273,97		

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
140.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 988 Babica – Warzyce od km 30+380,00 do 30+510,00, od km 30+521,50 do km 31+410,50 i od km 31+425,50 do km 31+666,00 w tym: budowa chodnika wraz z infrastrukturą towarzyszącą po stronie prawej w km 30+551,04÷30+770 i w km 31+185÷31+666, po stronie lewej w km 30+380÷31+204,26, budowa zatoki autobusowej w km 30+677 po stronie prawej oraz przebudowa istniejącej zatoki autobusowej w km 30+793,75 po stronie lewej w m. Pułanki i Frysztak	490 457,87			689 492,00		
141.	Budowa bezkolizyjnego przejazdu na linii kolejowej nr 106 Rzeszów – Jasło w m. Babica zapewniającego połączenie pomiędzy planowanym na drodze ekspresowej S19 węzłem „Babica” a drogą wojewódzką nr 988 Babica – Warzyce	0,00			78 105,00		
142.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 989 Strzyżów - Lutcza w km 3+740 do km 3+780 wraz z przebudową przepustu w km 3+760 w m. Godowa	12 792,00			12 792,00		
143.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 989 Strzyżów - Lutcza - budowa chodnika w km 2+720 do km 3+541 strona prawa oraz od km 3+863,35 do km 4+410,50 strona lewa w m. Godowa	885 996,52			1 205 996,52		
144.	Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 989 Strzyżów - Lutcza w miejscowości Żyznów w km 7+740 -7+848 str. lewa	590 326,52			590 326,52		

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
145.	Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 989 Strzyżów - Lutcza w km 1+149-1+779,76 m. Strzyżów	170 696,85			0,00		
146.	Rozbudowa i budowa drogi wojewódzkiej Nr 988 Babica Strzyżów Wiśniowa Frysztak Warzyce na odc. Babica - Twierdza	7 961 433,07			0,00		
147.	przebudowa drogi wojewódzkiej nr 989 Strzyżów - Lutcza w km 2-186 do km 2+266 wraz z przebudową przepustu w km 2+226 w m. Godowa i przebudowa rowu nr 5 będącego urządzeniem melioracji wodnych szczegółowych	18 942,00			0,00		
148.	Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 990 Twierdza - Krosno w m. Przybówka w km 3+445 - 4+182 po stronie prawej i w km 4+260 - 4+510 po stronie lewej oraz w m. Bajdy w km 7+145 - 8+364 po stronie prawej	894 428,78			894 428,78		
149.	Przebudowa drogi wojewódzkiej - budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 990 Twierdza - Krosno w m. Wojszówka w km 6+468 - 7+138 strona prawa i w m. Ustrobną w km 8+600 - 10+043 strona prawa	1 237 163,49			1 613 950,87		
150.	Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 991 Lutcza - Krosno - budowa chodnika w km 2+917 - 3+645 strona lewa w m. Krasna	980 552,17			980 552,17		
151.	Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 991 Lutcza - Krosno - budowa chodnika w km 10+283,00 - 10+823,80 w m. Czarnorzeki	312 893,00			312 893,00		

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
152.	Rozbudowa skrzyżowania zwykłego na skrzyżowanie typu rondo w ciągu drogi wojewódzkiej nr 992 Jasło - Zarzecze - Nowy Żmigród - Świątkowa - Grab - Ożenna - Granica Państwa w miejscowości Nowy Żmigród km 16+106,06	81 083,54			81 083,54		
153.	Budowa łącznika drogi wojewódzkiej nr 992 Jasło - Zarzecze - Nowy Żmigród - Świątkowa - Grab - Ożenna - Granica Państwa z drogą krajową Nr 28 w miejscowości Jasło	0,00			655 379,75		
154.	Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 992 Jasło - Zarzecze - Nowy Żmigrod - Krempna - Świątkowa - Grab - Ożenna - Granica państwa na odcinku od km 14+660 do km 14+970 polegająca na budowie miejsca wykonania kontroli ruchu i transportu drogowego w m. Nowy Żmigród	50 730,68			50 730,68		
155.	Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 992 Jasło - Zarzecze - Nowy Żmigrod - Krempna - Świątkowa - Grab - Ożenna - Granica państwa w km 4+568 - 5+100 str.lewa w m. Majscowa i w km 5+100 - 5+962 str. lewa w m. Zarzecze	435 674,09			746 399,22		
156.	Budowa drogi wojewódzkiej Nr 992 Jasło - Zarzecze - Nowy Żmigród - Krempna - Świątkowa - Grab - Ożenna - granica Państwa, pomiędzy drogą krajową Nr 28 a drogą krajową nr 73	428 984,00			748 359,20		

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
157.	Budowa łącznika drogi wojewódzkiej nr 992 Jasło - Zarzecze - Nowy Żmigród - Świątkowa - Grab - Ożenna - Granica Państwa z drogą krajową Nr 28 w miejscowości Jasło	312 420,00			0,00		
158.	Budowa mostu na rz. Kłopotnica w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 993 Gorlice - Nowy Żmigród - Dukla w m. Pielgrzymka	48 157,00			100 093,00		
159.	Budowa mostu na potoku Pielgrzymski w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 993 Gorlice - Nowy Żmigród - Dukla w km 22+692 w m. Pielgrzymka	51 537,00			54 304,50		
160.	Budowa nowego odcinka drogi wojewódzkiej - łącznika autostrady A4 (węzeł Dębica Wschód) z drogą krajową nr 4 i drogą wojewódzką nr 985	83 064,85			83 064,85		
161.	Budowa nowego odcinka drogi wojewódzkiej - łącznika autostrady A4 (węzeł Łańcut) z drogą krajową nr 4	819 675,15			854 115,15		
162.	Budowa nowego odcinka drogi wojewódzkiej - łącznika autostrady A4 (węzeł Sędziszów) z drogą krajową nr 4	94 872,85			94 872,85		
163.	Budowa wiaty w Ustianowej	75 230,00			75 230,00		
164.	Budowa budynku garażowo-magazynowego RDW Jasło	171 097,67			171 097,67		
165.	Budowa wiaty na materiał ZUD na bazie RDW Stalowa Wola w m. Nowa Dęba	352 980,97			352 980,97		
166.	Adaptacja istniejącego budynku dla potrzeb socjalnych na bazie RDW Rymanów położonej w m. Wysoczny	36 900,00			36 900,00		
167.	Przebudowa dachu w Ustajanowej	9 760,00			0,00		
	<b>Ogółem:</b>	<b>222 534 378,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>298 091 745,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

**Tabela 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów  
o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie	Charakter	Kwota poniesiona w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego	Kwota poniesiona w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym:	x	<i>nie wystąpiły</i>	<i>nie wystąpiły</i>
1.1			0	0
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	x	9 785,88	93 924,23
2.1	naliczone kary umowne za opóźnienia w usunięciu wad, stwierdzonych przy odbiorze usług (Wojewódzki Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Rzeszowie)	kary mogą wystąpić w przypadku opóźnień w usunięciu wad, stwierdzonych przy odbiorze usług, zgodnie z umowami	9 785,88	93 924,23
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:	x	<i>nie wystąpiły</i>	<i>nie wystąpiły</i>
3.1			0	0
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	x	<i>nie wystąpiły</i>	<i>nie wystąpiły</i>
4.1			0	0

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

**Tabela 2.5. Inne informacje (Istotne pozycje przychodów, istotne pozycje kosztów)**  
**(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota poniesiona w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
<b>1.</b>	<b>Istotne pozycje przychodów:</b>	<b>3 788 981,51</b>
<b>Medyczno-Społeczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Przemyślu</b>		<b>56 997,63</b>
1.1	Duplikat dyplomów	339,00
1.2	Duplikat legitymacji	44,00
1.3	Wynajem Sali	44 093,63
1.4	Darowizny	12 521,00
<b>Medyczno-Społeczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Rzeszowie</b>		<b>289 143,18</b>
1.1	§ 0610 – z tytułu opłat za odpisy dokumentów nauczania	858,00
1.2	§ 0690 – z tytułu opłat za duplikaty legitymacji	135,00
1.3	§ 0750 – z tytułu wynajmu	24 072,47
1.4	§ 0830 – wpływy z usług (za DS.)	110 710,00
1.6	§ 0830 – wpływy z usług (za posiłki w stołówce)	135 824,00
1.7	§ 0940 – wpływy z lat ubiegłych	4 885,46
1.8	§ 0960 – otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	1 680,00
1.9	§0970 – różne wpływy -za złom, terminowość podatku US	1 478,25
1.10	§ 0830 – wpływy z usług edukacyjnych (za kurs Towaroznastwo Zielarskie)	9 500,00
<b>Medyczno-Społeczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Jaśle</b>		<b>46 857,04</b>
1.1	§ 0610	130,00
1.2	§ 0750	20 697,10
1.3	§ 0830	3 006,48
1.4	§ 0960	21 397,40
1.6	§ 0970	1 626,06
<b>Medyczno-Społeczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Sanoku</b>		<b>4 119,86</b>
1.1	Prowizje od PIT i DRA	724,12
1.2	Opłata za rok nauki cudzoziemca	2 575,00
1.3	Darowizna na cele statutowe szkoły	80,00
1.4	Wpłata za noclegi egzaminatorów OKE	740,74
<b>Medyczno-Społeczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mielcu</b>		<b>38 182,53</b>
1.1	§ 0610	182,00
1.2	§ 0750	38 000,53
<b>Medyczno-Społeczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Łańcucie</b>		<b>7 277,68</b>
1.1	§ 061 z tytułu opłat za odpisy dokumentów nauczania	104,00
1.2	§ 076 z tytułu wynajmu sprzętu	243,90

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota poniesiona w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego
1	2	3
1.3	§ 083 z tytułu usług edukacyjnych	441,00
1.4	§ 097 z tytułu wynagrodzeń dla płatników	191,78
1.6	§ 096 otrzymane darowizny w postaci pieniężnej	6 297,00
<b>Medyczno-Społeczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Stalowej Woli</b>		<b>2 846,58</b>
1.1	§ 0610	286,00
1.2	§ 0830	1 761,00
1.3	§ 0970	799,58
<b>Zespół Szkół przy Klinicznym Szpitalu Wojewódzkim Nr 2 w Rzeszowie</b>		<b>6 311,01</b>
1.1	§ 0960 darowizny pieniężne	5 000,00
1.2	§ 0970 wynagrodzenie płatnika	1 311,01
<b>Zespół Szkół Specjalnych w Rymanowie Zdroju</b>		<b>5 772,74</b>
1.1	§ 0960 przychody z tyt. darowizn	3 000,00
1.2	§ 097 przychody z tyt. wynagrodzenia płatnika składek RDW § 097	2 155,46
1.3	przychody z tyt. wynagrodzenia płatnika składek budżet §097	617,28
<b>Podkarpackie Centrum Edukacji Nauczycieli w Rzeszowie</b>		<b>1 792,00</b>
1.1	§ 0970 naliczenie wynagr. dla płatnika składek PIT-4	1 792,00
<b>Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Przemyśle</b>		<b>165 465,81</b>
1.1	Przychody finansowe	4 120,20
1.2	Przychody z wynajmu	131 207,34
1.3	Przychody z opłat i kar	6 140,97
1.4	Przychody z darowizn książek	22 063,55
1.6	Przychody z ksero	1 490,60
1.7	Przychody płatnika z PIT-4 i DRA	443,15
<b>Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Krośnie</b>		<b>30 039,03</b>
1.1	PCEN Rzeszów - zwrot za media	18 405,82
1.2	Wynagrodzenie płatnika składek	32,40
1.3	Prowizja z tytułu terminowej zapłaty pod.doch.	349,00
1.4	Wpływy z lat ubiegłych- zwrot nadpłaconych składek na Fundusz Pracy	296,95
1.6	WRD - przetrzymanie książek 4 932,10 zł, wydanie kart czytelnika 336,00 zł, upomnienia 650,00 zł, wydanie duplikatów kart 41,00 zł.	5 959,10
1.7	WRD - wynajem sali konferencyjnej	268,29
1.8	WRD - ksero - 952,78 zł, wypożyczenia międzybiblioteczne - 80,90 zł, wypożyczenia zdalne Integro - 64,97 zł.	1 098,65
1.9	WRD - sprzedaż makulatury	49,20
1.10	WRD - darowizna na zakup książek	3 000,00
1.11	WRD - prowizje PZU od ubezpieczenia grupowego pracowników	579,62
<b>Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Tarnobrzegu</b>		<b>22 807,06</b>

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota poniesiona w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego
1	2	3
1.1	Wynagrodzenie płatnika składek	285,68
1.2	Rozliczenia z lat ubiegłych (roczna korekta VAT)	6,74
1.3	Opłaty czytelników	12 958,73
1.4	Usługi kserograficzne i wydruki	2 982,41
1.6	Wynajem sali	548,78
1.7	Darowizny	1 145,50
1.8	Umorzenie książek otrzymanych w darze	4 879,22
<b>Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Rzeszowie</b>		<b>38 531,07</b>
1.1	Z tytułu opłat za upomnienia i przetrzymanie zbiorów bibliotecznych, opłat za wydanie karty bibliotecznej oraz z usług kserograficznych	22 138,87
1.2	Przychody z tytułu darowizn zbiorów bibliotecznych	16 392,20
<b>Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich</b>		<b>2 986 179,15</b>
1.1	Wpływy z różnych dochodów /sprzedaż piasku i soli - 13.090,11, wynagrodzenie płatnika składek - 3.977,48, otrzymane środki z towarzystwa ubezpieczeniowego na działalność prewencyjną - 30.573,00, środki z tytułu wykorzystania gwarancji bankowej na usunięcie wad - 1.207.768,11/	1 255 409,65
1.2	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów /kary umowne z tyt. odstąpienia od umowy i nieterminowej realizacji, odszkodowania z towarzystw ubezpieczeniowych za uszkodzone mienie, zatrzymane wadlia/	986 972,62
1.3	Zwrot wydatków z lat ubiegłych /zwrot składek ubezpieczeniowych OC, zwroty z sądu/	658 141,41
1.4	Zwrot opłat i kosztów postępowań sądowych	64 807,03
1.5	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	14 988,28
1.6	Wpływy z usług	5 169,21
1.7	Pozostałe /nieodpłatne przyjęcie materiałów, nadwyżka kasowa/	690,95
<b>Podkarpacki Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych (w Likwidacji)</b>		<b>86 659,14</b>
1.1	Sprzedaż samochodu i złomu	18 851,14
1.2	Zwroty składki ubezpieczeniowej samochodów	6 321,00
1.3	Rozliczenia składek ZUS z lat ubiegłych	1 848,03
1.4	Zwrot kosztów procesu od firmy Geokart	4 200,00
1.6	Odszkodowanie za powstałą szkodę (samochód) wpłacone przez PZU	24 731,00
1.7	Zwrot 50% wypłaconego DWR wraz ze składkami ERW i FP za 2017r. przez Wojewodę Podkarpackiego	1 589,58
1.8	Zmniejszone wydatki o uzyskany zwrot w 100 % z PGW RZGW Rzeszów za zużycie energii elektrycznej na przejętych przepompowniach	15 903,73
1.9	Uzyskane środki na zwrot dotacji z Budżetu Państwa z lat ubiegłych w związku z uzyskanymi zwrotami z Sądu	13 214,66

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota poniesiona w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego
1	2	3
2.	Istotne pozycje kosztów:	4 601 212,55
<b>Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Przemyśle</b>		<b>2 825 409,94</b>
2.1	Amortyzacja	87 554,69
2.2	Zużycie materiałów i energii	336 644,39
2.3	Usługi obce	330 812,49
2.4	Podatki i opłaty	16 722,84
2.5	Wynagrodzenia	1 599 505,93
2.6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadcz.prac.	440 427,62
2.7	Koszty podróży służbowych	5 732,52
2.8	Koszty ubezpieczenia mienia	8 009,46
<b>Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Krośnie</b>		<b>18,62</b>
2.1	PKO-korekta roczna VAT	18,62
<b>Medyczno-Społeczne Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Przemyśle</b>		<b>56 938,02</b>
2.1	Zakup materiałów, art. biurowych	30 209,40
2.2	Zakup pomocy dydaktycznej	4 945,08
2.3	Naprawy sprzętu	7 775,60
2.4	Usługi informat., monitoring obiektu, inne usługi	13 267,94
2.5	Szkolenia pracowników	740,00
<b>Podkarpackie Centrum Edukacji Nauczycieli w Rzeszowie</b>		<b>676,00</b>
2.1	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego m.in. opłaty od pozwów, apelacji, opłat sądowych.	676,00
<b>Podkarpacki Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych (w Likwidacji)</b>		<b>54 599,71</b>
2.1	Nieodpłatne przekazanie materiałów	20 192,71
2.2	Opłata sądowa od złożonego pozwu o zwrot wypłaconych DWR wraz ze składkami ZUS za 2017r. dla przejętych pracowników przez PGW WP.	34 407,00
<b>Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich</b>		<b>1 663 570,26</b>
2.1	Kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób prawnych wypłacone na podstawie wyroków sądowych	999 306,91
2.2	Odpisy aktualizujące wartość należności	440 164,39
2.3	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego m.in. opłaty od pozwów, apelacji, opłat sądowych.	214 046,88
2.4	Kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych wypłacone na podstawie wyroku sądowego oraz za zmniejszenie wartości działki	9 408,00

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota poniesiona w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
2.5	Pozostałe /nieodpłatne przekazanie drewna, umorzenie należności z mocy prawa/	644,08

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

**Tabela 3. Inne informacje, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
<b>1.</b>	<b>Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat:</b>	<b>962 225,51</b>
1.1	Kwota powstała z błędnie ustalonego wyniku finansowego za 2017 r. (Medyczno-Społeczne Centrum Kształcenie Zawodowego i Ustawicznego w Łąncucie)	1 285,81
1.2	Pominięto naliczenie amortyzacji i umorzeń od środka trwałego - Budżetu Państwa za lata 2013- 2017 (Podkarpacki Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Likwidacji)	960 939,70
<b>2.</b>	<b>Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:</b>	<b>-</b>
2.1	<i>nie wystąpiły</i>	-
<b>3.</b>	<b>Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:</b>	<b>1 948,03</b>
3.1	Korekta składek ZUS za 2017r. z tyt.: przekroczenia progu wynagrodzeń będących podstawą składek w związku z zawiadomieniem z ZUS, oraz ustalenie nieprawidłowej podstawy składek ZUS - DWR za 2017r. dla spadkobierców zmarłego pracownika (Podkarpacki Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Likwidacji)	1 948,03
<b>4.</b>	<b>Informacje o poziomie zatrudnienia:</b>	
4.1	Etaty	2 530,44
4.2	Osoby	2 725,02
4.3	Kwota wypłaconych wynagrodzeń bez świadczeń pracowniczych, w tym: dodatkowe wynagrodzenie roczne, kwota wypłaconych wynagrodzeń bez świadczeń pracowniczych obciążających inwestycje, wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia	149 567 968,26

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: .....