

Korekta 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat:	
Zarząd Dróg Miasta Krakowa				Gmina Miejska Kraków Plac Wszystkich Świętych 3-4 31-004 Kraków	
Numer identyfikacyjny REGON 357116163		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	4 886 448 717,42	5 372 570 113,61	A. Fundusze	4 939 269 605,95	5 377 220 573,05
I. Wartości niematerialne i prawne	180 718,98	2 723 136,61	I. Fundusz jednostki	5 593 893 726,09	6 109 752 439,79
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 886 260 073,38	5 369 839 177,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-654 624 120,14	-732 531 866,74
1. Środki trwałe	4 479 079 679,66	4 848 566 272,84	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	670 478 689,54	1 146 834 526,55	2. Strata netto (-)	654 624 120,14	732 531 866,74
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 740 598 455,95	3 632 239 031,73	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	66 338 013,10	67 282 772,37	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	1 139 837,08	949 580,33			
1.5. Inne środki trwałe	524 683,99	1 260 361,86	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	407 180 393,72	521 272 904,16	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	56 650 792,76	53 244 487,12
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	7 925,06	7 800,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	28 000 547,94	30 460 650,47
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 321 178,68	16 703 768,83
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	1 091 986,08	2 439 743,71
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 415 648,89	2 412 260,30
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 450 875,81	1 694 695,74
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	2 070 245,21	2 404 087,75
B. Aktywa obrotowe	109 471 681,29	57 894 946,56	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	4 346 649,80	4 539 597,41
I. Zapasy	153 932,70	62 868,08	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	4 455,00	1 387,23
1. Materiały	153 932,70	62 868,08	8. Fundusze specjalne	299 508,47	265 109,50
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych	299 508,47	265 109,50
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	23 548 473,90	18 064 449,48
II. Należności krótkoterminowe	106 511 781,97	52 432 892,39	IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 101 770,92	4 719 387,17
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	1 797,77			
2. Należności od budżetów	50 029 574,11	49 102,73			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	56 482 207,86	52 381 991,89			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			

WYDZIAŁ OŚWIATY I WYCHOWANIA
Sprawozdanie

Data 2019-04-18

III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 394 592,62	5 196 386,35			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 394 592,62	5 196 386,35			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	411 374,00	202 799,74			
Suma aktywów	4 995 920 398,71	5 430 465 060,17	Suma pasywów	4 995 920 398,71	5 430 465 060,17

Pełniący obowiązki Głównego Księgowego
na podstawie § 1 ust. 5 Regulaminu

Organizacyjnego ZDMK

Kierownik Oczu Księgowości
Paweł Baran

Główny księgowy

2019-04-17

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor ZDMK

Marcin Handzicki

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Dróg Miasta Krakowa Centralna 53, 31-586 Kraków 357116163 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	Adresat: Gmina Miejska Kraków Plac Wszystkich Świętych 3-4 31-004 Kraków Wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	396 675 275,29	370 143 245,50
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	396 675 275,29	370 143 245,50
B. Koszty działalności operacyjnej	1 017 243 862,51	1 111 490 367,55
I. Amortyzacja	254 315 155,07	253 967 065,16
II. Zużycie materiałów i energii	21 013 207,76	20 385 170,08
III. Usługi obce	701 198 506,95	790 313 734,91
IV. Podatki i opłaty	1 083 895,92	988 128,96
V. Wynagrodzenia	31 556 426,39	36 524 035,71
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 572 814,83	7 539 095,44
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 503 855,59	1 773 137,29
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-620 568 587,22	-741 347 122,05
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 564 288,10	27 413 940,12
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	5 564 288,10	27 413 940,12
E. Pozostałe koszty operacyjne	40 265 810,45	17 180 382,45
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek samorządowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	40 265 810,45	17 180 382,45
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-655 270 109,57	-731 113 564,38

Zatwierdzony

G. Przychody finansowe	10 454 460,09	3 779 498,15
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	10 454 460,09	3 779 498,15
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	9 808 470,66	5 197 800,51
I. Odsetki	61 149,66	202 730,18
II. Inne	9 747 321,00	4 995 070,33
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-654 624 120,14	-732 531 866,74
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-654 624 120,14	-732 531 866,74

Pełniący obowiązki Głównego Księgowego
na podstawie § 1 ust. 5 Regulaminu
Organizacyjnego ZDMK


Kierownik Działu Księgowości
Paweł Baran

Główny księgowy


Z-ca Kierownika
Działu Księgowości
Iwona Ślusarczyk

2019 -04- 17

~~2019-04-05~~

rok, miesiąc, dzień

Zatwierdzony


Dyrektor ZDMK

Marcin Baran

Kierownik jednostki

Korekta 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Dróg Miasta Krakowa Centralna 53 31-586 Kraków	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Gmina Miejska Kraków Plac Wszystkich Świętych 3-4 31-004 Kraków
Numer identyfikacyjny REGON 357116163		Wysłać bez pisma przewodniego
	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	6 007 384 749,92	5 593 893 726,09
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 127 606 685,92	1 767 682 535,20
1.1. Zysk bilansowy na rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	892 699 340,91	1 038 259 249,51
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	122 917 209,67	176 771 202,67
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	89 023 663,91	477 738 430,73
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	22 966 471,43	74 913 652,29
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 541 097 709,75	1 251 823 821,50
2.1. Strata za rok ubiegły	602 650 506,62	654 624 120,14
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	380 294 701,49	383 600 377,82
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	122 917 209,67	176 771 202,67
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	427 551 479,22	29 332 287,32
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	7 683 812,75	7 495 833,55
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 593 893 726,09	6 109 752 439,79
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-654 624 120,14	-732 531 866,74
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	654 624 120,14	732 531 866,74
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	4 939 269 605,95	5 377 220 573,05

Pełniący obowiązki Głównego Księgowego
na podstawie § 1 ust. 5 Regulaminu
Organizacyjnego ZDMK

Kierownik Działu Księgowości
Paweł Baran

2019-04-17

Dyrektor

Marcel Hnidyk

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Kierownik
Iwona Ślusarczyk



INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZARZĄD DRÓG MIASTA KRAKOWA
1.2	siedzibę jednostki
	31-586 Kraków, ul. Centralna 53
1.3	adres jednostki
	31-586 Kraków, ul. Centralna 53
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do dnia 31 października 2018 r. Zarząd Dróg Miasta Krakowa (ZDMK) działał jako Zarząd Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie (ZIKiT), na podstawie Statutu stanowiącego załącznik do uchwały nr XXI/341/15 Rady Miasta Krakowa z dnia 8 lipca 2015 r. w sprawie zmiany uchwały Nr XLVIII/594/08 Rady Miasta z dnia 9 lipca 2008 roku w sprawie reorganizacji jednostki budżetowej Krakowski Zarząd Komunalny w Krakowie, zmiany jej nazwy i nadania statutu oraz upoważnienia Dyrektora Zarządu Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie do załatwiania indywidualnych spraw z zakresu administracji publicznej. Z dniem 1 listopada 2018 r. uchwałą nr CVIII/2809/18 RADY MIASTA KRAKOWA z dnia 29 sierpnia 2018 r. w sprawie reorganizacji jednostki budżetowej Zarząd Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie, zmiany jej nazwy i nadania statutu oraz upoważnienia Dyrektora Zarządu Dróg Miasta Krakowa do załatwiania indywidualnych spraw z zakresu administracji publicznej ZIKiT został zreorganizowany i otrzymał nazwę Zarząd Dróg Miasta Krakowa. Przyjęto statut określający zakres działania, organizację i zasady funkcjonowania jednostki budżetowej Zarząd Dróg Miasta Krakowa, stanowiący załącznik do uchwały nr CVIII/2809/18. ZDMK w okresie od dnia 1 listopada 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. w zakresie nieobjętym statutem stanowiącym załącznik do uchwały nr CVIII/2809/18, wykonywał dotychczasowe zadania określone w § 3 ust. 2 statutu ZIKiT w Krakowie, stanowiącego załącznik do uchwały Nr XLVIII/594/08 Rady Miasta Krakowa z dnia 9 lipca 2008 r. w sprawie reorganizacji jednostki budżetowej Krakowski Zarząd Komunalny w Krakowie, zmiany jej nazwy i nadania statutu oraz upoważnienia Dyrektora Zarządu Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie do załatwiania indywidualnych spraw z zakresu administracji publicznej (Dz. Urz. Woj. Małop. z 2017 r. poz. 3020), do czasu przejęcia tych zadań oraz pracowników w trybie art. 231 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz. U. z 2018 r. poz. 917, 1000 oraz 1076), przez inne komórki organizacyjne Magistratu, miejskie jednostki organizacyjne lub miejskie osoby prawne. Przedmiotem działalności ZDMK jest organizowanie, nadzorowanie i prowadzenie, w ramach planu finansowego - w zakresie nie powierzonym do realizacji innym miejskim jednostkom organizacyjnym, komórkom organizacyjnym Urzędu Miasta Krakowa lub podmiotom, wszystkich spraw związanych z: 1) pełnieniem funkcji zarządu dróg publicznych: krajowych (z wyjątkiem autostrad i dróg ekspresowych), wojewódzkich, powiatowych, gminnych, wynikających z ustawy o drogach publicznych oraz dróg wewnętrznych, położonych na terenach posiadających uregulowany stan prawny, stanowiących własność i pozostających we władaniu Gminy Miejskiej Kraków lub Skarbu Państwa; 2) zarządzaniem działkami położonymi na terenach stanowiących własność i pozostających we władaniu Gminy Miejskiej Kraków lub Skarbu Państwa, oznaczonymi symbolem „dr” w operacie ewidencji gruntów;



	3) sprawowaniem zarządu gruntami w pasie drogowym dróg publicznych oraz prowadzeniem racjonalnej gospodarki tymi gruntami w granicach określonych ustawą o drogach publicznych, a także koordynowanie gospodarowania innymi nieruchomościami nabytymi na potrzeby zarządzania drogami; 4) utrzymaniem ścieżek i szlaków rowerowych oraz infrastruktury rowerowej; 5) realizacją zatwierdzonych projektów organizacji ruchu, w szczególności umieszczanie i utrzymanie znaków drogowych, oświetlenia, urządzeń sygnalizacji świetlnej, urządzeń sygnalizacji dźwiękowej oraz urządzeń bezpieczeństwa ruchu drogowego; 6) zarządzaniem oświetleniem ulic, placów i dróg publicznych oraz oświetleniem dróg, a także terenów będących w zarządzie Gminy Miejskiej Kraków, a także iluminacją wybranych elementów krajobrazu miasta; 7) zarządzaniem obiektami inżynierskimi, tunelami oraz obiektami kubaturowymi, położonymi w pasach drogowych dróg publicznych i dróg wewnętrznych, pozostających w zarządzie ZDMK oraz innymi elementami i obiektami przekazanymi w zarząd zarządzeniem Prezydenta Miasta Krakowa; 8) organizowaniem utrzymania otwartego systemu odwodnienia miasta oraz ochroną przeciwpowodziową wraz z utrzymaniem, modernizacją i wyposażeniem gminnego magazynu przeciwpowodziowego; 9) zapewnieniem wykonywania robót interwencyjnych, robót utrzymaniowych i zabezpieczających; 10) przeciwdziałaniem niszczeniu dróg przez ich użytkowników; 11) zapewnieniem obsługi zadań związanych z poborem opłat za postój pojazdów samochodowych na drogach publicznych usytuowanych w strefie płatnego parkowania; 12) okolicznościową dekoracją miasta; 13) wykonywaniem zadań na rzecz obronności kraju oraz udział w akcjach prowadzonych w ramach zarządzania kryzysowego i ochroną ludności, w tym znakowania obszarów nieposiadających zarządcy, a dotkniętych chorobą zakaźną zwierząt; 14) podejmowaniem działań w zakresie ochrony przestrzeni pasa drogowego oraz nieruchomości pozostających we władaniu ZDMK; 15) budową (na wniosek Gminy Miejskiej Kraków) pomników, kapliczek i miejsc pamięci narodowej usytuowanych w pasach drogowych dróg publicznych; 16) inicjowaniem pozyskiwania pozabudżetowych środków finansowych na realizację zadań gminy; 17) zarządzaniem zielenią położoną na gruntach w pasie drogowym dróg publicznych, o których mowa w pkt 1; 18) utrzymaniem urządzeń monitoringu dróg oraz tablic informacyjnych; 19) wypełnianiem funkcji realizatora dla zadań powierzonych zarządzeniem Prezydenta Miasta Krakowa; 20) zarządzaniem infrastrukturą tramwajową.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe ZDMK prowadzone są w siedzibie jednostki, to jest przy ul. Centralnej 53 w Krakowie. Zapisy polityki rachunkowości zostały opracowane w oparciu o następujące podstawy prawne: - ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, zwaną dalej ustawą uor, - ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, zwaną dalej ustawą uofp, - ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, - ustawę z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług,



- ustawę z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa,
- ustawę z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych,
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, zwanym dalej rozporządzeniem w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont.
Obowiązującym dokumentem normującym zasady prowadzenia ksiąg i polityki rachunkowości w ZDMK jest Zarządzenie Dyrektora Jednostki Nr 23/2010 z dnia 2 sierpnia 2010 r. wraz z późniejszymi zmianami, w tym wprowadzonymi Zarządzeniem Dyrektora Jednostki nr 154/2018 z dnia 31 grudnia 2018 r. „w sprawie wprowadzenia „Zasad (polityki) rachunkowości w Zarządzie Dróg Miasta Krakowa (ZDMK)” wraz z „Zakładowym Planem Kont”.

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- zakładowy plan kont,
- opis systemu przetwarzania danych,
- system ochrony danych i ich zbiorów.

Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodnie z obowiązującymi wewnętrznymi uregulowaniami jednostki.

Aktywa i pasywa wyceniane zostały zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się następująco:

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALANIE WYNIKU FINANSOWEGO

Ustala się następujące zasady wyceny aktywów:

Lp.	Rodzaje aktywów	Przyjęcie do ewidencji księgowej	Zdjęcie z ewidencji księgowej	Wycena na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia danego roku obrotowego
1.	Wartości niematerialne i prawne	Według cen nabycia, według kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, według wartości określonej w decyzji o przyznaniu wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.	Według cen sprzedaży lub pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe	Według cen nabycia lub według kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.



2.	Środki trwałe	Według cen nabycia, według kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, według wartości określonej w decyzji o przyznaniu środka trwałego do użytkowania.	Według cen sprzedaży lub pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe	Według cen nabycia lub według kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
	2.1. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Według cen nabycia, według kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.	Według cen nabycia, według kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.	Według cen nabycia, według kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub odpisy umorzeniowe.
	2.2. Urządzenia techniczne i maszyny	Według cen nabycia, według kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, według wartości określonej w decyzji o przyznaniu środka trwałego do użytkowania.	Według cen nabycia, według kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, według wartości określonej w decyzji o przyznaniu środka trwałego do użytkowania.	Według cen nabycia, według kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub odpisy umorzeniowe.
	2.3. Środki transportu	Według cen nabycia, według kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, według wartości określonej w decyzji o przyznaniu środka trwałego do użytkowania.	Według cen nabycia, według kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, według wartości określonej w decyzji o przyznaniu środka trwałego do użytkowania.	Według cen nabycia, według kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub odpisy umorzeniowe.
	2.4. Inne środki trwałe, np. otrzymane nieodpłatnie	Według wartości określonej w decyzji.	Według wartości określonej w decyzji.	Według wartości określonej w decyzji.
	2.5. Nieruchomości i wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji	Według cen nabycia, według kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.	Według cen nabycia, według kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.	Zgodnie z zasadami dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, według ceny rynkowej.
	2.6. Pozostałe środki trwałe (niskocenne) oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne	Według cen nabycia, według kosztów wytworzenia.	Według cen nabycia w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników.	Nie stosuje się.



3.	<i>Inwestycje rozpoczęte (środki trwale w budowie)</i>	<i>W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.</i>	<i>W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.</i>	<i>W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.</i>
4.	<i>Środki przekazane na poczet inwestycji</i>	<i>Według cen nabycia, według kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.</i>	<i>W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.</i>	<i>W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.</i>
5.	<i>Należności długoterminowe</i>	<i>W kwocie wymaganej zapłaty.</i>	<i>W kwocie wymaganej zapłaty.</i>	<i>W kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności i udzielone pożyczki zaliczane do aktywów finansowych mogą być wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to wg wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.</i>
6.	<i>Aktywa obrotowe</i>	<i>Według cen nabycia.</i>	<i>Według cen nabycia.</i>	<i>Według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.</i>
	<i>6.1. Materiały</i>		<i>Według cen nabycia w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników. Gdy ceny nabycia albo zakupu materiałów i towarów jednakowych albo uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenia, są różne, to wartość stanu końcowego tych aktywów wycenia się w następujący sposób: ▪ rozchód materiałów jest wyceniany po cenach (kosztach) tych składników, które zostały najwcześniej nabyte – FIFO- z wyjątkiem materiałów wydawanych w dniu zakupu, które wpisuje się w koszty.</i>	<i>Według cen nabycia.</i>
7.	<i>Należności krótkoterminowe</i>	<i>W kwocie wymaganej zapłaty.</i>	<i>W kwocie wymaganej zapłaty.</i>	<i>W kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.</i>



	7.1. Należności z tytułu dostaw i usług	W kwocie wymaganej zapłaty.	W kwocie wymaganej zapłaty.	W kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
	7.2. Należności od budżetów	W kwocie wymaganej zapłaty.	W kwocie wymaganej zapłaty.	W kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
	7.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	W kwocie wymaganej zapłaty.	W kwocie wymaganej zapłaty.	W kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
	7.4. Pozostałe należności	W kwocie wymaganej zapłaty.	W kwocie wymaganej zapłaty.	W kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
	7.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	Według wartości księgowej.	Według wartości księgowej.	Według wartości księgowej.
8.	Środki pieniężne	Według wartości nominalnej.	Według wartości nominalnej.	Według wartości nominalnej.
	8.1. Środki pieniężne w kasie	Według wartości nominalnej.	Według wartości nominalnej.	Według wartości nominalnej.
	8.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej.	Według wartości nominalnej.	Według wartości nominalnej.
	8.3. Inne środki pieniężne	Według wartości nominalnej.	Według wartości nominalnej.	Według wartości nominalnej.
9.	Krótkoterminowe papiery wartościowe	Według wartości nominalnej.	Według wartości nominalnej.	Według wartości nominalnej.
10.	Rozliczenia międzyokresowe	Według wartości księgowej.	Według wartości księgowej.	Według wartości księgowej.

Ustala się następujące zasady wyceny pasywów:

Lp.	Rodzaje pasywów	Przyjęcie do ewidencji księgowej	Zdjęcie z ewidencji księgowej	Wycena na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia danego roku obrotowego
1.	Fundusz jednostki	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
2.	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
3.	Fundusze celowe	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
4.	Zobowiązania długoterminowe	W kwocie wymagalnej zapłaty	W kwocie wymagalnej zapłaty	W kwocie wymagalnej zapłaty
5.	Zobowiązania krótkoterminowe	W kwocie wymagalnej zapłaty	W kwocie wymagalnej zapłaty	W kwocie wymagalnej zapłaty

6.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	W kwocie wymagalnej zapłaty	W kwocie wymagalnej zapłaty	W kwocie wymagalnej zapłaty
7.	Zobowiązania wobec budżetów	W kwocie wymagalnej zapłaty	W kwocie wymagalnej zapłaty	W kwocie wymagalnej zapłaty
8.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	W kwocie wymagalnej zapłaty	W kwocie wymagalnej zapłaty	W kwocie wymagalnej zapłaty
9.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	W kwocie wymagalnej zapłaty	W kwocie wymagalnej zapłaty	W kwocie wymagalnej zapłaty
10.	Pozostałe zobowiązania	W kwocie wymagalnej zapłaty	W kwocie wymagalnej zapłaty	W kwocie wymagalnej zapłaty. Zobowiązania finansowe, których realizacja następuje poprzez wydanie aktywów finansowych innych niż aktywa pieniężne lub wymianę na instrumenty finansowe – wycenia się według wartości godziwej
11.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	W kwocie wymagalnej zapłaty	W kwocie wymagalnej zapłaty	W kwocie wymagalnej zapłaty
12.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	Według wartości księgowej	Według wartości księgowej	Według wartości księgowej
13.	Rezerwy na zobowiązania	Według wiarygodnie oszacowanej wartości	Według wiarygodnie oszacowanej wartości	Według wiarygodnie oszacowanej wartości
14.	Fundusze specjalne	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
15.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Według wartości księgowej	Według wartości księgowej	Według wartości księgowej
16.	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	Według wartości księgowej	Według wartości księgowej	Według wartości księgowej
17.	Pozostałe pasywa	Według wartości księgowej	Według wartości księgowej	Według wartości księgowej

W przypadku, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia bądź kosztu wytworzenia środka trwałego, jego wartość początkową ustala się na podstawie ceny sprzedaży netto takiego samego lub podobnego składnika majątku. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny sprzedaży netto takiego samego lub podobnego składnika majątku należy ustalić w inny sposób wartość godziwą.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje, umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się 2 razy w roku, tj. na dzień 30 czerwca i na dzień 31 grudnia każdego roku oraz w miesiącu przekazania innym jednostkom. W ZDMK przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.

W ZDMK ewidencji ilościowo-wartościowej podlegają pozostałe środki trwałe,
1. o wartości początkowej przekraczającej kwotę 500,00 zł i nieprzekraczającej jednostkowej wartości 3 500,00 zł;
2. o wartości początkowej przekraczającej kwotę 500,00 zł i nieprzekraczającej jednostkowej wartości 10 000,00 zł – dla pozostałych środków trwałych takich jak: komputery stacjonarne, notebooki, serwery, urządzenia wentylacyjne i klimatyzacyjne (np. kurtyny powietrzne, klimatyzatory przenośne oraz klimatyzatory ściennie), urządzenia pomiarowe, tablice informacyjne oraz pylony z nazwą jednostki, AGD (np. ekspres do kawy), rowery, samoobsługowe stacje naprawy rowerów;
3. bez względu na wartość – meble.
Jeśli wartość początkowa pozostałych środków trwałych nie przekracza kwoty 500,00 zł prowadzi się tylko ich ewidencję ilościową. Ewidencja ilościowa prowadzona jest przez odpowiednie komórki organizacyjne ZDMK w uzgodnieniu z ewidencją prowadzoną w Dziale Ewidencji Majątku.

Ustalenie wyniku finansowego w ZDMK dokonywane jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy”. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Faktury, które wpływają do Działu Księgowości ZDMK do dnia 3-go następnego miesiąca poprzedzającego miesiąc sprawozdawczy, a będą dotyczyły miesiąca poprzedniego muszą być zaewidencjonowane w miesiącu którego dotyczą, za wyjątkiem miesiąca grudnia, gdzie ujmowane są wszystkie dokumenty dotyczące danego roku otrzymane do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego.

Na wynik finansowy netto składa się :

- wynik z działalności podstawowej
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik z działalności finansowej,
- wynik brutto, który równa się wynikowi netto w związku z tym, że jednostki budżetowe zwolnione są z naliczania i odprowadzania podatku dochodowego od osób prawnych.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera, w module księgowym WF-FaKir „Finanse i księgowość”, zaś ewidencja analityczna majątku ZDMK w programie EMID.

5. inne informacje

Brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 1.
- 1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
załącznik NOTA nr 1.1.a, NOTA nr 1.1.b
- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Jednostka nie dysponuje informacjami



1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Załącznik NOTA nr 1.5</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
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)
	<i>załącznik NOTA nr 1.7</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>załącznik NOTA nr 1.8</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>załącznik NOTA nr 1.12</i>
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

	<i>załącznik NOTA nr 1.13</i>
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>załącznik NOTA nr 1.14</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>załącznik NOTA nr 1.15</i>
1.16.	inne informacje
	<i>Dane o należnościach warunkowych (ewidencja pozabilansowa) – załącznik NOTA nr 1.16</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>załącznik NOTA nr 2.1</i>
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
	<i>załącznik NOTA nr 2.2</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>załącznik NOTA nr 2.3</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2018: 488 etatów - stan na 31.12.2018 r. – (zał. NOTA nr 3a).</i> <i>Nakłady na niefinansowe (rzeczowe) aktywa trwałe wyniosły w roku 2018 łącznie 474 297 114,00 zł: - na ochronę środowiska 46 268 564,00 zł, - pozostałe 428 028 550,00 zł (zał. NOTA nr 3c).</i> <i>Należności długoterminowe (holowanie - rozłożenie na raty nal. publicznoprawnych) 7 800,00 zł (NOTA nr 3d).</i> <i>Struktury przychodów i kosztów w roku 2018 zostały przedstawione, odpowiednio w zał. NOTA 3e i NOTA 3f.</i> <i>Struktura środków pieniężnych na koniec roku 2018 przedstawiała się następująco: łączna wartość środków pieniężnych i innych krótkoterminowych aktywów finansowych 5 196 386,35 zł (w tym – środki pieniężne w kasie 0,00 zł, środki pieniężne na rachunkach 5 196 386,35 zł).</i> <i>Informacje o sprawach spornych – zostały złożone w UMK w formie zestawień jako odpowiedniki not: NOTY 4a – sprawy sądowe w toku czynne oraz sprawy sądowe do wniesienia czynne i NOTY 4c- sprawy sądowe w toku bierne.</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>W roku 2018 na niekorzyść ZDMK (ZIKiT) rozstrzygnięty został spór dotyczący wystąpienia przez Zarząd Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie zwrotu przez organy podatkowe podatku od towarów i usług z tytułu wydatków na utrzymanie infrastruktury drogowej, które zdaniem ZDMK związane były ze sprzedażą opodatkowaną tj. sprzedażą biletów komunikacji miejskiej za okresy: - od stycznia 2009 roku do grudnia 2010 roku, - od stycznia 2011 roku do grudnia 2012 roku.</i>

Przedmiotowe sprawy przed organami skarbowymi zakończyły się wydaniem przez Dyrektora Izby Skarbowej w Krakowie decyzji odmawiających zwrot podatku z uwagi na fakt, że przedmiotowe wydatki służyły (zdaniem Dyrektora Izby) do zadań publicznych, a nie do czynności dających prawo odliczenia podatku, odpowiednio: - znak 1201-PT.2.4213.1.94-117.2018.10 z dnia 10 grudnia 2015 roku, - znak 1201-PT.2.4213.1.256.2015.11 z dnia 8 czerwca 2016 roku. Stanowisko organów podatkowych zostało podtrzymane przez Wojewódzki Sąd Administracyjny (wyroki WSA z dnia 18 maja 2016 roku, sygn. akt I SA/Kr 216/16 oraz z dnia 22 września 2016 roku, sygn. akt I SA/Kr 920/16), który uznał iż Zarządowi Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie nie przysługuje prawo odliczenia podatku od towarów i usług, gdyż nie jest podatnikiem tego podatku. Zarząd Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie w skargach kasacyjnych do Naczelnego Sądu Administracyjnego wskazał na prawo do odliczenia podatku od towarów i usług od przedmiotowych wydatków m.in. z uwagi na fakt, iż w istocie przedmiotowe wydatki są związane z czynnościami opodatkowanymi (niezależnie, czy za podatnika uznać ZIKiT czy gminę), dodatkowy na mocy przepisów przejściowych ustawodawca zdecydował o uznawaniu, że jednostki budżetowe za okresy przed rokiem 2017 można uznać za podatników VAT, a także, że takie stanowisko organy przejawiały spójnie w okresach, których dotyczy spór.

W odpowiedzi na złożone przez ZIKiT skargi kasacyjne, Naczelny Sąd Administracyjny wydał w dniu 30 listopada 2018 roku wyroki I FSK 91/17 oraz I FSK 1709/16, w których oddalił przedmiotowe skargi.

Argumentacja Sądu ograniczała się w istocie do stwierdzenia, że zgodnie z uchwałą NSA I FSK 1/13 oraz orzeczeniem Europejskiego Trybunału Sprawiedliwości C-276/14, gminne jednostki budżetowe nie są podatnikami podatku od towarów i usług. Tym samym, zdaniem Sądu, nie przysługiwało im prawo odliczenia podatku VAT. Konsekwencją było uznanie wydanych wcześniej orzeczeń przez Wojewódzki Sąd Administracyjny w Krakowie za zgodne z prawem, a w szczególności z zasadą reformationis in peius. Z uwagi na fakt, iż orzeczenia Naczelnego Sądu Administracyjnego są ostateczne i kończą postępowanie w sprawie, nie ma możliwości dalszego odwołania od decyzji Dyrektora Izby Skarbowej w Krakowie z 10 grudnia 2015 oraz z 8 czerwca 2016 r, w księgach rachunkowych Zarządu Dróg Miasta Krakowa zostały wykonane następujące księgowania pod datą 31 grudnia 2018 r.:

- 1) Rozwiązanie istniejącej rezerwy na zobowiązaniach w wysokości 11.932,248,16 zł (utworzonej na ewentualność konieczności zwrotu podatku VAT stanowiącego dotychczas koszty kwalifikowane zadań współfinansowanych ze środków europejskich, podatku który w przypadku pozytywnego dla ZDMK rozstrzygnięcia sporu przez NSA (tj. uznania prawa do odliczenia podatku VAT w kwestionowanym przez organy zakresie) musiałby zostać zwrócony i rozliczony z Urzędem Marszałkowskim Województwa Małopolskiego),
- 2) Odpisanie należności objętej opisem aktualizującym w wysokości 18.753,927,37 zł (na kwestionowane przez organy skarbowe należności z tytułu podatku VAT - wartości wynikające z odliczonego podatku VAT od faktur dokumentujących poniesione koszty bieżącej działalności),
- 3) Wyksięgowanie pozostałej wartości konta księgowego tytułem korekty podatku VAT naliczonego na konto księgowe inwestycji (środków trwałych w budowie) w wysokości 49.965.183,63 zł. ZDMK (ówczesny ZIKiT) występując o zwrot podatku VAT, zaznaczył jednocześnie, aby sporna kwota nie była przekazywana na konto Jednostki do czasu ostatecznego rozstrzygnięcia dot. zasadności zwrotu. Stąd wyrok NSA, niekorzystny dla Jednostki, nie wiąże się z powstaniem zobowiązań Jednostki lub Gminy wobec organów i koniecznością zapłaty niesłusznie zwróconego podatku VAT. W związku z przedmiotowym odpisem, na dzień 31.12.2018 roku zwiększeniu uległy zapisy na koncie środków trwałych w budowie (inwestycje), a w roku 2019 Jednostka dokona korekty wartości właściwych środków trwałych.

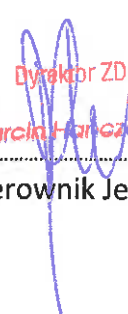
Informacja o zawartej znaczącej umowie koncesji rozliczanej w roku 2018: w dniu 29.10.2014r. zawarta została przez Gminę Miejską Kraków - Zarząd Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie umowa koncesji na roboty budowlane nr 470/ZIKiT/2014 opiewającą na łączną kwotę 45.405.000,00 zł. Przedmiotem koncesji jest modernizacja infrastruktury przystankowej poprzez wymianę wiat

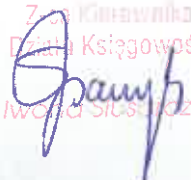


przystankowych oraz budowę zadaszeń w nowych lokalizacjach. Termin wykonania przedmiotu koncesji został określony do 2029 r. W roku 2018 rozliczono brutto kwotę 3 990 641,62 zł. Od roku 2019 umowa rozliczana jest przez Zarząd Transportu Publicznego w Krakowie.


Główny Księgowy

2019 -03- 26
dzień m-c rok


Dyrektor ZDMK
Marcin Harczakowski
Kierownik Jednostki


Z-ca Kierownika
Działu Księgowości

Iwona Siś-Szaryk