

BILANS
jednostki budżetowej i
samorządowego zakładu
budżetowego

Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku
sporządzony na dzień 31 grudnia 2018

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku
ul. Wojska Polskiego 12
19-400 OLECKO

Numer identyfikacyjny REGON
790676004

Adresat:
Zarząd Powiatu w Olecku

Wysłać bez pisma przewodniego

2019-04-01
WPŁYNĘŁ
L. dz. 283

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	53 044 170,99	136 909 825,90	A Fundusze	53 030 999,72	136 902 663,81
A I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A I Fundusz jednostki	56 718 934,95	144 613 951,13
A II Rzeczowe aktywa trwałe	53 044 170,99	136 909 825,90	A II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 687 935,23	-7 711 287,32
A II.1 Środki trwałe	52 733 271,69	136 614 305,25	A II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A II.2 Strata netto (-)	-3 687 935,23	-7 711 287,32
A II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 555 552,11	136 439 832,84	A IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	75 268,01	57 724,15	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A II.1.4 Środki transportu	92 451,67	108 748,34	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A II.1.5 Inne środki trwałe	9 999,90	7 999,92	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	111 248,82	109 372,90
A II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	310 899,30	295 520,65	D I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D II Zobowiązania krótkoterminowe	111 248,82	109 372,90
A III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	11 461,00	11 624,12
A IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	58 030,44	58 794,94
A IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	9 912,30	9 681,90

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olecku

Halina Jewdokimow

2019.03.29

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olecku

inż. Dariusz Kozłowski

Status: (główny księgowy)
Wysłany

(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

(kierownik jednostki)

B Aktywa obrotowe	98 077,55	102 210,81	D II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B I Zapasy	52 457,67	58 014,00	D II.8 Fundusze specjalne	31 845,08	29 271,94
B I.1 Materiały	52 457,67	58 014,00	D II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	31 845,08	29 271,94
B I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B I.4 Towary	0,00	0,00	D IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B II Należności krótkoterminowe	21 700,00	19 244,00			
B II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B II.4 Pozostałe należności	21 700,00	19 244,00			
B II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B III Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 057,38	19 709,84			
B III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	20 057,38	19 709,84			
B III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B IV Rozliczenia międzyokresowe	3 862,50	5 242,97			
Suma aktywów	53 142 248,54	137 012 036,71	Suma pasywów	53 142 248,54	137 012 036,71

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	40 074,59
2	Umorzenie środków trwałych	18 093 509,04
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	230 445,35
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olecku

2019.03.28

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olecku

inż. Dariusz Kozłowski

Status:
Wysłany

(Główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Wersja pierwotna

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku ul. Wojska Polskiego 12 19-400 OLECKO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant prównawczy) Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku sporządzony na dzień 31 grudnia 2018	Adresat: Zarząd Powiatu w Olecku
Numer identyfikacyjny REGON 790676004		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	999 152,04	778 036,35
A I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	102,75	1 380,47
A III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	999 049,29	776 655,88
B Koszty działalności operacyjnej	4 687 099,25	8 489 326,53
B I Amortyzacja	2 470 626,65	6 585 550,31
B II Zużycie materiałów i energii	592 397,23	493 915,94
B III Usługi obce	547 045,47	395 172,59
B IV Podatki i opłaty	26 898,24	27 109,24
B V Wynagrodzenia	848 928,79	792 533,94
B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	200 101,37	194 803,51
B VII Pozostałe koszty rodzajowe	1 101,50	241,00
B VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B X Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-3 687 947,21	-7 711 290,18
D Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
D I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D II Dotacje	0,00	0,00
D III Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olecku

Halina Jewdokimow

2019.04.29

(rok, miesiąc, dzień)

Korekta nr 1

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olecku

inż. Dariusz Kozłowski

(kierownik jednostki)

Status: (główny księgowy)
Wysłany

E I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E II Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 687 947,21	-7 711 290,18
G Przychody finansowe	11,98	2,86
G I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II Odsetki	11,98	2,86
G III Inne	0,00	0,00
H Koszty finansowe	0,00	0,00
H I Odsetki	0,00	0,00
H II Inne	0,00	0,00
I Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-3 687 935,23	-7 711 287,32
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)	-3 687 935,23	-7 711 287,32

GLÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olecku

Halina Jewdokimow

Status: (główny księgowy)
Wystany

2019. 04. 29

(rok, miesiąc, dzień)
Korekta nr 1

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olecku

inż. Dariusz Kozłowski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku ul. Wojska Polskiego 12 19-400 OLECKO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant prównawczy) Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku sporządzony na dzień 31 grudnia 2018	Adresat: Zarząd Powiatu w Olecku <div style="border: 1px solid red; padding: 5px; display: inline-block;"> Starostwo Powiatowe w Olecku 2019 -04- 0 1 WBYNEŁO L. dz. 2835... podpis... </div>
Numer identyfikacyjny REGON 790676004		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	999 152,04	778 036,35
A I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	102,75	1 380,47
A III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	999 049,29	776 655,88
B Koszty działalności operacyjnej	4 687 099,25	8 489 326,53
B I Amortyzacja	2 470 626,65	6 585 550,31
B II Zużycie materiałów i energii	592 397,23	493 915,94
B III Usługi obce	547 045,47	395 172,59
B IV Podatki i opłaty	26 898,24	27 109,24
B V Wynagrodzenia	848 928,79	792 533,94
B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	200 101,37	194 803,51
B VII Pozostałe koszty rodzajowe	1 101,50	241,00
B VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B X Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-3 687 947,21	-7 711 290,18
D Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
D I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D II Dotacje	0,00	0,00
D III Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olecku

Malina Jewdokimow
(główny księgowy)

Status:
Wysłany

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olecku

inż. Dariusz Kozłowski

(kierownik jednostki)

E I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E II Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 687 947,21	-7 711 290,18
G Przychody finansowe	11,98	2,86
G I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II Odsetki	0,00	0,00
G III Inne	11,98	2,86
H Koszty finansowe	0,00	0,00
H I Odsetki	0,00	0,00
H II Inne	0,00	0,00
I Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-3 687 935,23	-7 711 287,32
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)	-3 687 935,23	-7 711 287,32

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olecku

Halina Jewdokimow

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olecku

inż. Dariusz Kozłowski

(kierownik jednostki)

Status: (główny księgowy)
Wysłany

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku ul. Wojska Polskiego 12 19-400 OLECKO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku	Adresat: Zarząd Powiatu w Olecku Starostwo Powiatowe w Olecku 2019-04-01 WPŁYNĘŁO L. dz. 2835 podpis
Numer identyfikacyjny REGON 790676004	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	39 790 146,61	56 718 934,95
I.1 Zwiększenie funduszu (z tytułu)	27 700 448,21	134 965 299,04
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	8 372 912,79	2 943 809,93
I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4 Środki na inwestycje	6 152 258,62	1 035 405,00
I.1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	13 175 276,80	130 986 084,11
I.1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10 Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2 Zmniejszenie funduszu jednostki (z tytułu)	10 771 659,87	47 070 282,86
I.2.1 Strata za rok ubiegły	3 577 561,43	3 687 935,23
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	999 061,27	776 658,74
I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje	6 152 258,62	1 035 405,00
I.2.5 Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	42 778,55	6 761 616,32
I.2.7 Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9 Inne zmniejszenia	0,00	34 808 667,57
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	56 718 934,95	144 613 951,13
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 687 935,23	-7 711 287,32

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olecku

Halina Jędrakowicz

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olecku

inż. Dariusz Kozłowski

(kierownik jednostki)

Status:
Wysłany

(główny księgowy)

III.1 zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2 strata netto (-)	-3 687 935,23	-7 711 287,32
III.3 nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV Fundusz (II+, -III)	53 030 999,72	136 902 663,81

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Symbol	Opis	Wartość
I.1.6	mosty w ciągu dróg powiatowych- nieodpłatnie otrzymane - Powiat Olecki, ul. Kolejowa 32, 19-400 Olecko	5 046 350,72
I.1.6	Ulice powiatowe w Olecku- nieodpłatnie otrzymane- Powiat Olecki, ul Kolejowa 32, 19-400 Olecko	7 384 754,06
I.1.6	Przepusty w ciągu dróg powiatowych- nieodpłatnie otrzymane- Powiat Olecki, ul. Kolejowa 32, 19-400 Olecko	1 649 791,06
I.1.6	przeniesienie z grupy 2 do grupy 1	6 750,57
I.1.6	drogi powiatowe powiatu oleckiego- nieodpłatnie otrzymane- Powiat Olecki, ul. Kolejowa 32, 19-400 Olecko	116 905 188,27
I.2.6	Mosty w Olecku - nieodpłatnie przekazane- Powiat Olecki, ul. Kolejowa 32, 19-400 Olecko	533 308,86
I.2.6	przeniesienie z grupy 2 do grupy 1	6 750,57
I.2.6	dokumentacja projektowa droga 1947N Markowskie- Wieliczki- nieodpłatnie przekazana- Powiat Olecki, ul. Kolejowa 32, 19- 400 Olecko	34 999,65
I.2.6	Ulice powiatowe w Olecku - nieodpłatnie przekazane	6 193 307,81
I.2.9	likwidacja wartości przyjętych w poprzednich latach inwestycji drogowych, które zostały ujęte w nowej wycenie dróg, ulic, mostów, przepustów i przyjęte na środki trwałe w 2018 r.	34 808 667,57

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olecku

Halina Jewdokimow

Status: (główny księgowy)
Wysłany

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olecku

inż. Dariusz Kozłowski

(kierownik jednostki)

INFROMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:			
1.				
1.1	Nazwa jednostki			
	Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku			
1.2	Siedziba jednostki			
	Olecko			
1.3	Adres jednostki			
	Ul. Wojska Polskiego 12; 19-400 Olecko			
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
	Jednostka budżetowa			
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem			
	01.01.2018- 31.12.2018			
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe			
	Sprawozdanie jednostkowe			
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)			
	<p>§ 2. 1. Ustala się dla Powiatowego Zarządu Dróg w Olecku następujące zasady wyceny aktywów i pasywów, z zastrzeżeniem § 3:</p>			
	Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
	1.	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	2.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	3.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	4.	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	5.	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	Według kosztów wytworzenia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	6.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości

7.	Środki trwale otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
8.	Środki trwale ujawnione	Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
9.	Środki trwale w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
10.	Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu
11.	Należności	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty
12.	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty
13.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
14.	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej

2. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmiennie.
3. Środki trwale (ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniu metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z zastrzeżeniem pkt 4.
4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są bez względu na wartość:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - c) odzież i umundurowanie,
 - d) meble i dywany,
 - e) komputery, monitory, drukarki,
 - f) telefony, aparaty fotograficzne, kamery,
 - g) inwentarz żywy,
 - h) pozostałe środki trwale i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł.
5. Środki trwale i wartości niematerialne i prawne, o których mowa w pkt 4 finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.
6. Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10.000,00 zł.
7. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.
8. Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.
9. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące.
10. Zalicza się do materiałów rzeczowe składniki majątku długotrwałego użytku o wartości nie większej niż 1.000,00 zł.
11. Zakupione materiały, za wyjątkiem artykułów spożywczych zakupionych na potrzeby stołówek jednostek oświatowych, odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji. Wartość stanu końcowego materiałów wycenia się metodą FIFO. Artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówek jednostek oświatowych podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO.
12. Przyjęcie materiałów do magazynu KP PSP następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu typu paliwa, oleje, węgiel, sorbenty, środki gaśnicze inne tego samego asortymentu

	<p>bez możliwości ustalenia cech indywidualnych danego materiału wycenia się metodą FIFO, rozchód pozostałych materiałów z magazynu wycenia się według szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (tzn. wyceniane po tej samej cenie, po której zostały przyjęte).</p> <p>Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu.</p> <p>13. Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.</p> <p>14. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:</p> <p>a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – w pełnej wysokości należności,</p> <p>b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,</p> <p>c) należności kwestionowanych przez dłużników - w pełnej wysokości należności,</p> <p>d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w pełnej wysokości należności, należności, których termin płatności upłynął przed dniem 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy - w pełnej wysokości należności,</p> <p>e) należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji - w pełnej wysokości należności.</p> <p>15. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>16. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według kursu średniego danej waluty ustalonego przez prezesa NBP na ten dzień.</p> <p>17. 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, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego w jednostce dokumentu.</p> <p>18. Jednostka nie tworzy rezerw.</p> <p>19. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.</p> <p>20. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie.</p> <p>21. Wartość nieamortyzowanych, lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, i innych umów w tym umów leasingu, jednostki ustalają na podstawie zawartych umów (jeżeli ta wartość wynika z umowy) lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie wartość może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.</p> <p>§ 3. 1. Kierując się zasadą istotności, można zastosować inne, niż wymienione w § 2 zasady wyceny i uproszczenia bądź zrezygnować z uproszczeń pod warunkiem uzyskania wcześniejszej akceptacji Zarządu Powiatu w Olecku.</p> <p>2. W celu powyższego jednostka składa do Zarządu Powiatu w Olecku w wniosek wraz z uzasadnieniem zawierającym oszacowanie skutków wnioskowanej propozycji.</p>
5	Inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Brak
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 oraz Tabela 1.1.2

1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak
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 oraz Tabela 1.3.2
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5	Wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	Powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych, rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

	Nie dotyczy
1.14	Łączna kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	831 401,89
1.16	Inne informacje
	Brak
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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 i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5	Inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zarządu Dróg
w Oleku

Halina Jędrakimow

(główny księgowy)

2019. 03. 29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Oleku

inż. Dariusz Kozłowski

(kierownik jednostki)

POWIATOWY ZARZĄD DRÓG
w Olecku
ul. Wojska Polskiego 12, 19-400 Olecko
tel. 0 87 520 22 24, fax 0 87 520 22 25
NIP 847-13-04-600 REGON 790676004



Załącznik
Do sprawozdania finansowego

Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami

Załącznik do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2018r. z dnia 20.03.2019 r.

a) Należności

Pozycja bilansu	Nazwa jednostki:		Wskazanie jednostki z którą dokonano wyłączenia
	Kwota wyłączenia	Opis wyłączenia	

b) Zobowiązania

Pozycja bilansu	Nazwa jednostki:		Wskazanie jednostki z którą dokonano wyłączenia
	Kwota wyłączenia	Opis wyłączenia	

c) Koszty

Pozycja rachunku zysku i strat	Nazwa jednostki:		Wskazanie jednostki z którą dokonano wyłączenia
	Kwota wyłączenia	Opis wyłączenia	
	Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku ul. Wojska Polskiego 12 19-400 Olecko		
B III	15,00	Nota księgowa Nr 3150.3.44.2018 z dnia 22.08.2018 r.- dziennik budowy	Wystawca: Starostwo Powiatowe w Olecku ul. Kolejowa 32 19-400 Olecko
B IV	180,50	Nota księgowa Nr 3150.3.54.2018 z dnia 11.10.2018 r.- opłaty za rejestrację pojazdu	Wystawca: Starostwo Powiatowe w Olecku ul. Kolejowa 32 19-400 Olecko

GLÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olecku
Halina Jewdokimow

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olecku
inż. Dariusz Kozłowski

**POWIATOWY ZARZĄD DRÓG
w Olecku**

ul. Wojska Polskiego 12, 19-400 Olecko
tel. 0 87 520 22 24, fax 0 87 520 22 25
NIP 847-13-04-500 REGON 790676004

d) Przychody

Pozycja rachunku zysku i strat	Nazwa jednostki:		Wskazanie jednostki z którą dokonano wyłączenia
	Kwota wyłączenia	Opis wyłączenia	

e) Nieodpłatnie przekazanie/otrzymanie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Pozycja zestawienia zmian w funduszu jednostki	Nazwa jednostki: Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku ul. Wojska Polskiego 12 19-400 Olecko		Wskazanie jednostki z którą dokonano wyłączenia
	Kwota wyłączenia	Opis wyłączenia	
I.1.6	5 046 350,72	nieodpłatnie otrzymane: mosty w ciągu dróg powiatowych	Starostwo Powiatowe ul. Kolejowa 32 19-400 Olecko
I.1.6	7 384 754,06	nieodpłatnie otrzymane: ulice powiatowe w Olecku	Starostwo Powiatowe ul. Kolejowa 32 19-400 Olecko
I.1.6	1 649 791,06	nieodpłatnie otrzymane: przepusty w ciągu dróg powiatowych	Starostwo Powiatowe ul. Kolejowa 32 19-400 Olecko
I.1.6	116 905 188,27	nieodpłatnie otrzymane: drogi powiatowe powiatu oleckiego	Starostwo Powiatowe ul. Kolejowa 32 19-400 Olecko
Razem I.1.6	130 986 084,11		
I.2.6	6 193 307,81	Nieodpłatnie przekazane: ulice powiatowe w Olecku	Starostwo Powiatowe ul. Kolejowa 32 19-400 Olecko
I.2.6	533 308,86	Nieodpłatnie przekazane: mosty w ciągu ulic powiatowych w Olecku	Starostwo Powiatowe ul. Kolejowa 32 19-400 Olecko
I.2.6	34 999,65	Nieodpłatnie przekazane: dokumentacja projektowa droga 1947N Markowskie- Wieliczki	Starostwo Powiatowe ul. Kolejowa 32 19-400 Olecko
Razem I.2.6	6 761 616,32		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olecku

Halina Jewdokimow

D Y R E K T O R
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olecku

inż. Dariusz Kozłowski

f) Zrealizowane dochody/ poniesione wydatki

Pozycja zestawienia zmian w funduszu jednostki	Nazwa jednostki		Wskazanie jednostki z którą dokonano wyłączenia
	Kwota wyłączenia	Opis wyłączenia	
I.1...			
I.1...			
Razem I.1...			
I.2....			
I.2....			
Razem I.2...			

GLÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olecku
Halina Jędrakimow

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olecku
inż. Dariusz Kozłowski

1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa według KŚT/	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenie	
I.	Wartości niematerialne i prawne	40 074,59							40 074,59
II.	Środki trwałe z tego:	76 497 361,82	138 351 664,00			138 351 664,00	60 141 211,53		60 141 211,53
	Grupa I	654 545,37	177 676,00			177 676,00			832 221,37
	Grupa II	74 403 878,48	138 129 988,00			138 129 988,00	60 101 411,53		152 432 454,95
	Grupa V	704 372,07				0,00			704 372,07
	Grupa VII	717 246,00	44 000,00			44 000,00	39 800,00		721 446,00
	Grupa VIII	17 319,90				0,00			17 319,90

GLÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olczoku

Halina Jankowiak

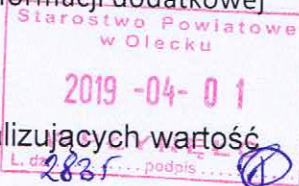
DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olczoku
inż. Dariusz Kozłowski

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

L p.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa według KŚT/	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku		
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenie		aktualizacja	Razem zmniejszenia
I.	Wartości niematerialne i prawne	40 074,59				0,00				0,00	40 074,59
II.	Środki trwałe z tego:	23 764 090,13	12 928 595,63			12 928 595,63				18 599 176,72	18 093 509,04
	Grupa I	337 727,65	191 730,97			191 730,97					529 458,62
	Grupa II	22 165 144,09	12 689 617,49			12 689 617,49				18 559 376,72	16 295 384,86
	Grupa V	629 104,06	17 543,86			17 543,86				0,00	646 647,92
	Grupa VII	624 794,33	27 703,33			27 703,33			39 800,00		612 697,66
	Grupa VIII	7 320,00	1 999,98			1 999,98				0,00	9 319,98

HALINA JEJAK-KIMOW
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Powiatowego Zarządu Dróg
 w Olsztynie

DYREKTOR
 Powiatowego Zarządu Dróg
 w Olsztynie
 inż. Dariusz Koźłowski



1.3.1 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
II.	Środki trwałe, z tego:	0	0	0	0
	Grupa.....				
	Grupa.....				
	Grupa.....				

1.3.2 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I.	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:	0	0	0	0
1.1	Akcje i udziały	0	0	0	0
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0	0	0	0
1.3	Inne	0	0	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olecku
Halina Jewdokimow

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olecku
inż. Dariusz Kozłowski

POWIATOWY ZARZĄD DRÓG
w Olecku

ul. Wojska Polskiego 12, 19-400 Olecko
tel. 0 87 520 22 24, fax 0 87 520 22 25
NIP 847-12-04-800 REGON 790676004

Załącznik do informacji dodatkowej



2.2 Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1.	Środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym	1 015 784,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (stan na koniec roku 2018)	295 520,65	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olecku
Halina Jędrakimow

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olecku
inż. Dariusz Koziowski