

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku</b> ul. Wojska Polskiego 12 19-400 OLECKO	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego  Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku  sporządzony na dzień 31 grudnia 2019	Adresat:  <b>Zarząd Powiatu w Olecku</b>
		Numer identyfikacyjny REGON  <b>790676004</b>

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	136 909 825,90	133 608 717,21	A Fundusze	136 902 663,81	133 319 016,18
A I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A I Fundusz jednostki	144 613 951,13	141 777 495,25
A II Rzeczowe aktywa trwałe	136 909 825,90	133 608 717,21	A II Wynik finansowy netto (+,-)	-7 711 287,32	-8 458 479,07
A II.1 Środki trwałe	136 614 305,25	133 024 146,56	A II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A II.2 Strata netto (-)	-7 711 287,32	-8 458 479,07
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	136 439 832,84	132 642 031,24	A IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	57 724,15	64 607,04	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A II.1.4 Środki transportu	108 748,34	311 508,34	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A II.1.5 Inne środki trwałe	7 999,92	5 999,94	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	109 372,90	398 645,76
A II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	295 520,65	584 570,65	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	109 372,90	398 645,76
A III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	289 050,00
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	11 624,12	11 859,88
A IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	58 794,94	63 118,95
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)	9 681,90	9 681,90

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Olecku  
*Halina Jędrakimow*

Status: (główny księgowy)  
Wysłany

*2020.03.27*  
(rok, miesiąc, dzień)  
Wersja pierwotna

DYREKTOR  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Olecku  
*inż. Dariusz Kozłowski*

(kierownik jednostki)



B Aktywa obrotowe	102 210,81	108 944,73	D II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B I Zapasy	58 014,00	68 609,40	D II.8 Fundusze specjalne	29 271,94	24 935,03
B I.1 Materiały	58 014,00	68 609,40	D II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	29 271,94	24 935,03
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	19 244,00	22 436,00			
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	19 244,00	22 436,00			
B II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B III Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 709,84	12 180,93			
B III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 709,84	12 180,93			
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	5 242,97	5 718,40			
Suma aktywów	137 012 036,71	133 717 661,94	Suma pasywów	137 012 036,71	133 717 661,94

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Olecku  
Halina Jędrzejak

2020.03.27

DYREKTOR  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Olecku  
inż. Dariusz Kozłowski

Status: (główny księgowy)  
Wystany

(rok, miesiąc, dzień)  
Wersja pierwotna

(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	Adresat:  Zarząd Powiatu w Olecku
Numer identyfikacyjny REGON  790676004	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	778 036,35	661 844,09
A I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 380,47	475,43
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	776 655,88	661 368,66
B Koszty działalności operacyjnej	8 489 326,53	9 120 323,36
B I Amortyzacja	6 585 550,31	7 092 133,18
B II Zużycie materiałów i energii	493 915,94	605 777,97
B III Usługi obce	395 172,59	328 737,25
B IV Podatki i opłaty	27 109,24	27 369,24
B V Wynagrodzenia	792 533,94	866 829,95
B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	194 803,51	199 024,77
B VII Pozostałe koszty rodzajowe	241,00	451,00
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)	-7 711 290,18	-8 458 479,27
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 Jerzakimow

2020.03.27  
(rok, miesiąc, dzień)  
Wersja pierwotna

DYREKTOR  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Olecku  
inż. Dariusz Kozłowski

Status: (główny księgowy)  
Wysłany

(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)	-7 711 290,18	-8 458 479,27
G Przychody finansowe	2,86	0,20
G I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II Odsetki	2,86	0,20
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)	-7 711 287,32	-8 458 479,07
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)	-7 711 287,32	-8 458 479,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Olecku  
*Halina Jezdzakimow*

Status: (główny księgowy)  
Wysłany

2020.03.27  
(rok, miesiąc, dzień)  
Wersja pierwotna

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	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku	Adresat:  Zarząd Powiatu w Olecku
Numer identyfikacyjny REGON  790676004	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	56 718 934,95	144 613 951,13
I.1 Zwiększenie funduszu (z tytułu)	134 965 299,04	5 792 995,05
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	2 943 809,93	2 291 020,56
I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4 Środki na inwestycje	1 035 405,00	256 794,75
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	130 986 084,11	3 245 179,74
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)	47 070 282,86	8 629 450,93
I.2.1 Strata za rok ubiegły	3 687 935,23	7 711 287,32
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	776 658,74	661 368,86
I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje	1 035 405,00	256 794,75
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	6 761 616,32	0,00
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	34 808 667,57	0,00
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	144 613 951,13	141 777 495,25
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-7 711 287,32	-8 458 479,07

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Olecku

Halina Jędrakowicz

2020.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

E K T O  
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 (-)	-7 711 287,32	-8 458 479,07
III.3 nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV Fundusz (II+, -III)	136 902 663,81	133 319 016,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Olecku

*Halina Jewuszkimow*

(główny księgowy)

*2020.03.27*

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

DYREKTOR  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Olecku

*inż. Dariusz Kozłowski*

(kierownik jednostki)

Status:  
Wysłany



INFROMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:</b>			
1.				
1.1	Nazwa jednostki			
	<b>Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku</b>			
1.2	Siedziba jednostki			
	<b>Olecko</b>			
1.3	Adres jednostki			
	<b>Ul. Wojska Polskiego 12; 19-400 Olecko</b>			
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
	<b>Jednostka budżetowa</b>			
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem			
	<b>01.01.2019- 31.12.2019</b>			
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe			
	<b>Sprawozdanie jednostkowe</b>			
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 odmienne.
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



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).

Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu.

13. Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.
  14. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:
    - a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – w pełnej wysokości należności,
    - 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,
    - c) należności kwestionowanych przez dłużników - w pełnej wysokości należności,
    - d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w pełnej wysokości należności, których termin płatności upłynął przed dniem 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy - w pełnej wysokości należności,
    - 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.
  15. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.
  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.
  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.
  18. Jednostka nie tworzy rezerw.
  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.
  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.
  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.
- § 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.
2. W celu powyższego jednostka składa do Zarządu Powiatu w Olecku w wniosek wraz z uzasadnieniem zawierającym oszacowanie skutków wnioskowanej propozycji.

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 wieczyście
	Nie dotyczy
1.5	Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego ( stan pożyczek zagrożonych )
	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 były 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
	840 131,07
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 Olsztoku

*Halina Jędrzejak*

(główny księgowy)

2020.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Olsztoku

*inż. Dariusz Kozłowski*

(kierownik jednostki)



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	
		<b>Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku ul. Wojska Polskiego 12 19-400 Olecko</b>	
B II	16,00	Nota księgowa Nr 3150.3.28.2019 z dnia 16.09.2019 r. – zakup dziennik budowy	Wystawca: Starostwo Powiatowe w Olecku ul. Kolejowa 32 19-400 Olecko
B II	16,00	Nota księgowa Nr 3150.3.30.2019 z dnia 02.10.2019 r. – zakup dziennik budowy	Wystawca: Starostwo Powiatowe w Olecku ul. Kolejowa 32 19-400 Olecko
B II	30,00	Nota księgowa Nr 3150.3.33.2019 z dnia 06.11.2019 r. – zakup dziennik budowy	Wystawca: Starostwo Powiatowe w Olecku ul. Kolejowa 32 19-400 Olecko
B III	121,50	Nota księgowa Nr 3150.3.22.2019 z dnia 29.07.2019 r.- opłaty za wydanie pozwolenia czasowego, dowodu rejestracyjnego	Wystawca: Starostwo Powiatowe w Olecku ul. Kolejowa 32 19-400 Olecko
B III	163,50	Nota księgowa Nr 3150.3.27.2019 z dnia 10.09.2019 r.- opłaty za wydanie dowodu rejestracyjnego	Wystawca: Starostwo Powiatowe w Olecku ul. Kolejowa 32 19-400 Olecko



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: <b>Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku ul. Wojska Polskiego 12 19-400 Olecko</b>		Wskazanie jednostki z którą dokonano wyłączenia
	Kwota wyłączenia	Opis wyłączenia	
I.1.6	142 622,65	nieodpłatnie otrzymane: droga nr 141044N Gize- Orzechówko	Starostwo Powiatowe ul. Kolejowa 32 19-400 Olecko
I.1.6	909 485,06	nieodpłatnie otrzymane: droga nr 141052N Zajdy	Starostwo Powiatowe ul. Kolejowa 32 19-400 Olecko
I.1.6	1 804 431,02	nieodpłatnie otrzymane: droga nr 141024N Sedranki	Starostwo Powiatowe ul. Kolejowa 32 19-400 Olecko
I.1.6	150 946,05	nieodpłatnie otrzymane: most na drodze nr 141045N Sedranki	Starostwo Powiatowe ul. Kolejowa 32 19-400 Olecko
I.1.6	105 339,80	nieodpłatnie otrzymane: droga nr 141045N Sedranki	Starostwo Powiatowe ul. Kolejowa 32 19-400 Olecko
I.1.6	35 243,75	nieodpłatnie otrzymane: droga nr 141022N Judziki	Starostwo Powiatowe ul. Kolejowa 32 19-400 Olecko
I.1.6	97 111,41	nieodpłatnie otrzymane: droga nr 141045N Sedranki	Starostwo Powiatowe ul. Kolejowa 32 19-400 Olecko
<b>Razem I.1.6</b>	<b>3 245 179,74</b>		
I.2.6			
<b>Razem I.2.6</b>			

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Olecku

Halina Jewdokimow

DYREKTOR  
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...			

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Olecku  
*Halina Jędrzejak*

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		aktualizacja
I.	Wartości niematerialne i prawne	40 074,59	4 264,70			4 264,70	2 099,39		2 099,39	42 239,90
II.	Środki trwałe z tego:	154 707 814,29	4 613 577,86			4 613 577,86			0,00	159 321 392,15
	Grupa I	832 221,37								832 221,37
	Grupa II	152 432 454,95	4 356 783,11			4 356 783,11				156 789 238,06
	Grupa V	704 372,07	21 864,75			21 864,75				726 236,82
	Grupa VII	721 446,00	234 930,00			234 930,00				956 376,00
	Grupa VIII	17 319,90	0,00			0,00			0,00	17 319,90

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Olecku

Halina Jędrzejak

DYREKTOR  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Olecku

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	4 264,70			4 264,70			4 264,70	2 099,39			2 099,39	42 239,90
II.	Środki trwałe z tego:	18 093 509,04	8 203 736,55			8 203 736,55			8 203 736,55	0,00			0,00	26 297 245,59
	Grupa I	529 458,62	20 141,48			20 141,48			20 141,48				0,00	549 600,10
	Grupa II	16 295 384,86	8 134 443,23			8 134 443,23			8 134 443,23				0,00	24 429 828,09
	Grupa V	646 647,92	14 981,86			14 981,86			14 981,86				0,00	661 629,78
	Grupa VII	612 697,66	32 170,00			32 170,00			32 170,00				0,00	644 867,66
	Grupa VIII	9 319,98	1 999,98			1 999,98			1 999,98				0,00	11 319,96

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Olecku

Halina Jędrzakówna

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

inż. Dariusz Kozłowski



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

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Olecku  
Halina Jędrakówna

D Y R E K T O R  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Olecku  
inż. Dariusz Kozłowski



POWIATOWY ZARZĄD DRÓG  
w Olecku  
ul. Wojska Polskiego 12. 19-400 Olecko  
tel. 87 520 22 24. fax 87 520 22 25  
NIP 847-13-94-800 REGON 790678004

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	256 794,75	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (stan na koniec roku 2019)	584 570,65	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Olecku  
*Halina Jewdokimow*

DYREKTOR  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Olecku  
*inż. Dariusz Kozłowski*