

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku ul. Wojska Polskiego 12 19-400 OLECKO Numer identyfikacyjny REGON 790676004	
	Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku sporządzony na dzień 31 grudnia 2021	
Adresat:	Zarząd Powiatu w Olecku	Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA		PASywa	
Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	137 108 599,26	A Fundusze	137 114 914,46
A I Wartości niematerialne i prawne	0,00	A I Fundusz jednostki	145 837 102,14
A II Rzeczowe aktywa trwałe	137 108 599,26	A II Wynik finansowy netto (+,-)	-8 722 187,68
A II.1 Środki trwałe	136 927 072,26	A II.1 Zysk netto (+)	0,00
A II.1.1 Grunty	0,00	A II.2 Strata netto (-)	-8 722 187,68
A II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	A III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00
A II.1.2 Budynki, lokale i objekty inżynierii lądowej i wodnej	136 628 454,41	A IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00
A II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	48 169,75	B Fundusze placówek	0,00
A II.1.4 Środki transportu	246 448,14	C Państwowe fundusze celowe	0,00
A II.1.5 Inne środki trwałe	3 999,96	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	116 861,11
A II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	181 527,00	D I Zobowiązania długoterminowe	0,00
A II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	D II Zobowiązania krótkoterminowe	116 861,11
A III Należności długoterminowe	0,00	D II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00
A IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	D II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00
A IV.1 Akcje i udziały	0,00	D II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	12 572,24
A IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	D II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	68 340,55
A IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	D II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00
A V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	D II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	9 681,90
			22 641,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowy Zarząd Dróg
w Olecku
Miejscowość Olecko

(główny księgowy)
(rok, miesiąc, dzień)
2021-03-31

(kierownik jednostki)

inż. Dariusz Kocowski
Powiatowy Zarząd Dróg
w Olecku

(główny księgowy)

27.12.2024 KSIĘGOWY
Furmanki, Zimny Drog
w Olsztynie
Mogilniczna 10/11klatka

(rok, miesiąc, dzień)

2024-03-21

Wersja pierwotna

(kierownik jednostki)

D Y R E K T O R
Furmanki, Zimny Drog
w Olsztynie
Mogilniczna 10/11klatka
Inż. Dariusz Poczowski

B Aktywa obrotowe	123 176,31	88 236,31	D II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B I Zapasy	82 029,93	40 741,60	D II.8 Fundusze specjalne	26 266,42	24 853,07
B I.1 Materiaty	82 029,93	40 741,60	D II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	26 266,42	24 853,07
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	22 021,00	23 803,00			
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	22 021,00	23 803,00			
B II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B III Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 927,32	23 691,71			
B III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 927,32	23 691,71			
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	5 198,06	0,00			
Suma aktywów	137 231 775,57	133 102 144,86	Suma pasywów	137 231 775,57	133 102 144,86

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku ul. Wojska Polskiego 12 19-400 OLECKO
	Numer identyfikacyjny REGON 790676004
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku
Adresat:	Zarząd Powiatu w Olecku
sporządzony na dzień 31 grudnia 2021	

Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec bieżącego roku	
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	679 806,58	808 308,02	0,00
A I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00
A II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-520,34	-5 198,06	0,00
A III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
A IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
A V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	0,00
A VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	680 326,92	813 506,08	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	9 401 995,45	10 518 519,22	0,00
B I Amortyzacja	7 332 698,37	7 667 742,02	0,00
B II Zużycie materiałów i energii	483 635,60	616 087,76	0,00
B III Usługi obce	355 776,47	782 850,61	0,00
B IV Podatki i opłaty	28 317,24	28 741,24	0,00
B V Wynaagrodzenia	984 152,55	1 190 113,82	0,00
B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	217 260,22	232 476,77	0,00
B VII Pozostałe koszty rodzajowe	155,00	507,00	0,00
B VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	0,00
B X Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	0,00
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-8 722 188,87	-9 710 211,20	0,00
D Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00
D I Zysk ze zbycia nieruchomości aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
D II Dotacje	0,00	0,00	0,00
D III Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku
ul. Wojska Polskiego 12
19-400 OLECKO
Numer identyfikacyjny REGON
790676004

Rachunek zysków i strat jednostki
(wariant porównawczy)
Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku

(rok, miesiąc, dzień)
2022-04-21

Wersja pierwotna
(kierownik jednostki)

inż. Danusz Kosiński
Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku

Wersja pierwotna
(rok, miesiąc, dzień)

2022.03.21

(kierownik jednostki)

D Y F E K T O R
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olsztynie
Inż. Przemysław Kozłowski

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olsztynie
Magdalena Smitlan

E I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydziałowym rachunku	0,00	0,00
E II Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-8 722 188,87	-9 710 211,20
G Przychody finansowe	1,19	17,85
G I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II Odsetki	1,19	17,85
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)	-8 722 187,68	-9 710 193,35
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)	-8 722 187,68	-9 710 193,35

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku ul. Wojska Polskiego 12 19-400 OLECKO	
	Numer identyfikacyjny REGON 790676004	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku	
Adresat:	Zarząd Powiatu w Olecku	

Stan na koniec roku	Stan na koniec roku poprzedniego	
1 Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	141 777 495,25	145 837 102,14
1.1 Zwiększenie funduszu (z tytułu)	143 105 770,49	9 875 805,90
1.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	131 984 140,07	6 380 861,77
1.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.1.4 Środki na inwestycje	11 121 630,42	3 494 944,13
1.1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.1.10 Inne zwiększenia	0,00	0,00
1.2 Zmniejszenie funduszu jednostki (z tytułu)	20 260 437,60	13 038 405,74
1.2.1 Strata za rok ubiegły	8 458 479,07	8 722 187,68
1.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	680 328,11	813 523,93
1.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.4 Dotacje i środki na inwestycje	11 121 630,42	3 494 944,13
1.2.5 Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
1.2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
1.2.7 Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.2.9 Inne zmniejszenia	0,00	7 750,00
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	145 837 102,14	142 674 502,30
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-8 722 187,68	-9 710 193,35

D. X. B. E. K. I. O. R.
Powiatowy Zarząd Dróg
w Olecku
mgr. Dariusz Kozłowski
(Kierownik jednostki)

2021-07-21
Wersja pierwotna
(rok, miesiąc, dzień)

STANOWISKO
Powiatowy Zarząd Dróg
w Olecku
mgr. Dariusz Kozłowski
Miejscowy Ombudsman
Status: (główny księgowy)
Wystany

III.1 zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2 strata netto (-)	-8 722 187,68	-9 710 193,35
III.3 nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV Fundusz (II+, -III)	137 114 914,46	132 964 308,95

Status: Wystany
 (główny księgowy)
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Powiatowego Zarządu Dróg
 w Dieglinie
 Magdalena Ormian

Wersja pierwotna
 (rok, miesiąc, dzień)
 2022-03-22

(kierownik jednostki)
 D Y R E K T O R
 Powiatowego Zarządu Dróg
 inż. Dariusz Kozłowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku ul. Wojska Polskiego 12 19-400 OLECKO	
	Numer identyfikacyjny REGON 790676004	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku	
Adresat:	Zarząd Powiatu w Olecku	

Stan na koniec bieżącego roku	Stan na koniec roku poprzedniego	
145 837 102,14	141 777 495,25	I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)
9 875 805,90	24 320 044,49	1.1 Zwiększenie funduszu (z tytułu)
0,00	0,00	1.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły
6 380 861,77	13 198 414,07	1.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe
0,00	0,00	1.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich
3 494 944,13	11 121 630,42	1.1.4 Środki na inwestycje
0,00	0,00	1.1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych
0,00	0,00	1.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne
0,00	0,00	1.1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek
0,00	0,00	1.1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia
0,00	0,00	1.1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący
0,00	0,00	1.1.10 Inne zwiększenia
13 038 405,74	20 260 437,60	1.2 Zmniejszenie funduszu jednostki (z tytułu)
8 722 187,68	8 458 479,07	1.2.1 Strata za rok ubiegły
813 523,93	680 328,11	1.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe
0,00	0,00	1.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły
3 494 944,13	11 121 630,42	1.2.4 Dotacje i środki na inwestycje
0,00	0,00	1.2.5 Aktualizacja środków trwałych
0,00	0,00	1.2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych
0,00	0,00	1.2.7 Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek
0,00	0,00	1.2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia
7 750,00	0,00	1.2.9 Inne zmniejszenia
142 674 502,30	145 837 102,14	II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)
-9 710 193,35	-8 722 187,68	III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

2021-05-05

Korekta nr 1

mgr Dariusz Kosiński
Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku
Dzielnica

mgr Dariusz Kosiński
Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku
Dzielnica

0,00	0,00	III.1 zysk netto (+)
-9 710 193,38	-8 722 187,68	III.2 strata netto (-)
0,00	0,00	III.3 nadwyżka środków obrotowych
132 964 308,95	137 114 914,46	IV Fundusz (II+, -III)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Powiatowego Zarządu Dróg
 w Olsztynie
 Magdalena Orłowska

2022-05-05
 (rok, miesiąc, dzień)
 Korekta nr 1

D Y N A M I K I O R
 Powiatowego Zarządu Dróg
 w Olsztynie
 inż. Dariusz Rafłowski

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1		
1 1	Nazwa jednostki	
	Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku	
1 2	Siedzibę jednostki	
	Olecko	
1 3	Adres jednostki	
	ul. Wojska Polskiego 12, 19-400 Olecko	
1 4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Jednostka budżetowa.	
2	Wykazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2021-31.12.2021	
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	Nie dotyczy.	
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	1. Wycena składników majątku.
Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku
1.	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Wzrost cen nabycia
2.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Wzrost kosztu historycznego
3.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny lub nieodpłatnego przekazania	Wzrost wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość
4.	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Wzrost cen nabycia
5.	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	Wzrost kosztów wytworzenia
6.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Wzrost kosztu historycznego

7. 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 o tytułu trwałej utraty wartości
8. Środki trwałe 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 trwałe w budowie	Wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	Według rzeczywistych cen zakupu
10. Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu
11. Należności	Według wartości nominalnej	W kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
12. Zobowiązania	Według wartości nominalnej	W kwocie wymaganej 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

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.

2. Środki trwałe (ST) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniu metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego skadnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z zastrzeżeniem pkt 4.

3. 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) inwentarz żywy,
- f) pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł.

4. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o których mowa w pkt 3 finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje. Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10.000,00 zł.

6. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

7. Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

8. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych przedsiębiorstwach. 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.

9. Zalicza się do materiałów rzeczowe składniki majątku długotrwałego użytku o wartości jednostkowej nie większej niż 1.000,00 zł.

10. Zakupione materiały, za wyjątkiem artykułów spożywczych zakupionych na potrzeby stołówek jednostek oświatowych, odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po 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.
11. 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.
12. Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.
13. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:
- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – w pełnej wysokości należności,
 - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
 - należności kwestionowanych przez dłużników – w pełnej wysokości należności,
 - 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,
 - należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których weszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzony z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji – w pełnej wysokości należności.
14. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.
15. 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.
16. 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.
17. Jednostki nie tworzą rezerw.
18. 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.
19. Wartość gruntów użytkowanych wyczyście 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.

	20. 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.	5	Inne informacje	Brak.
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	1		
1 1	Szczególne zakresy 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia		Załącznik: Tabela 1.1.1. Tabela 1.1.2.	
1 2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
	Brak danych. Jednostka nie ustala aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.			
1 3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych			
	Brak danych. Jednostka nie dokonowała odpisów aktualizujących.			
1 4	Wartość gruntów użytkowanych w całości			
	Brak danych. Jednostka nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.			
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		Załącznik: Tabela 1.5.1.	
1 6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych			
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych.			
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 zagranicznych)			
	Brak.			
1 8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym			
	Brak. Jednostka nie tworzy rezerw.			

1 9	a)	Powyżej 1 roku do 3 lat	-	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	b)	Powyżej 3 do 5 lat	-	
	c)	Powyżej 5 lat	-	
			-	
1 10			Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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	
			Brak.	
1 11			Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
			Brak.	
1 12			Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	
			Brak. Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.	
1 13			Wykaz istotnych pozycji i biernych rozliczeń międzykoresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykoresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązań zapłaty za nie	
			Brak danych. Brak istotnych rozliczeń międzykoresowych kosztów.	
1 14			Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
			Zabezpieczenia wykonania umów w formie gwarancji bankowych – 6.618,90.	
1 15			Kwotę wypracowanych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
			§ 3020 – 4.915,02; § 4010 – 1.113.250,49; § 4040 – 68.340,55; § 4440 – 29.761,55; § 4700 – 4.417,50 = 1.220.685,11	
1 16			Inne informacje	
			Brak.	
2			2	
2 1			Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów	
			Brak danych.	
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	
			Załącznik: Tabela 2.2.1	
2 3			Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	

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: 790676004

(kierownik jednostki)

(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

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

2014-03-24

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olecku
Magdalena Cmilian

	Brak przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości.
2 4	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy.
2 5	Inne informacje
	Brak.
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak.

Tabela 2.1 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie		Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym		1 904 771,05	
Środki trwałe w budowie		1 763 950,08	

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 790578004

D Y R E K T O R
Powiatowego Zarządu Dróg
inż. Dariusz Kisłowski

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zarządu Dróg
Magdalena Dmilian

Tabela 1.7.1. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku			Stan na początek roku	Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie		
1.	Należności długoterminowe					0,00
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:					0,00
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
2.2	Należności od budżetów					0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00
2.4	Pozostałe należności					0,00

POWIATOWY ZARZĄD DROG
w Olecku
ul. Wojska Polskiego 12, 19-400 Olecko
tel. 87 520 22 24 fax 87 520 22 25
NIP 847-13-94-600 REGON 790676004

D Y B E K T O R
Powiatowego Zarządu Drog
M. URSYŃ
inż. Dariusz Kucowski

GLÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zarządu Drog
W. DUBICKI
Magdalena Omiljan

Tabela 1.5.1 Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, z których wynika, że jednostka nie musi ich amortyzować lub umarzać

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
grupa 0	Grunty				0,00
grupa I	Budynki, lokale				0,00
grupa II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
grupa III	Kotły i maszyny energetyczne				0,00
grupa IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	15 400,80		15 400,80
grupa V	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0,00
grupa VI	Urządzenia techniczne				0,00
grupa VII	Środki transportu				0,00
grupa VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie				0,00
Razem		0,00	15 400,80	0,00	15 400,80

POWIATOWY ZARZĄD DROG
w Olecku
ul. Wojska Polskiego 2 19-400 Olecko
tel: 87 520 22 24 fax 87 520 22 28
NIP: 87-13-94-600 KRS: 190878002

D Y R S K T O R
Powiatowego Zarządu Drog
w Olecku
mgr Dariusz Kozłowski

GŁÓWNY KSIĘGOWY
w Olecku
Magdalena Czuchra

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

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku			
			nabywanie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	razem zwiększenia	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	razem zmniejszenia				
I	Wartości niematerialne i prawne	43 428,90	8 123,14			8 123,14				2 985,66			2 985,66	48 566,38
II	Środki trwałe, z tego:													
grupa 0	Grunty	0,00				0,00							0,00	0,00
grupa I	Budynki, lokale	832 221,37	31 982,72			31 982,72							0,00	864 204,09
grupa II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	168 024 862,13	1 872 788,33			1 872 788,33							0,00	169 897 650,46
grupa III	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00							0,00	0,00
grupa IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00				0,00							0,00	0,00
grupa V	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	726 236,82	85 857,17			85 857,17				6 602,00			6 602,00	805 491,99
grupa VI	Urządzenia techniczne	0,00				0,00							0,00	0,00
grupa VII	Środki transportu	956 376,00				0,00							0,00	956 376,00
grupa VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	17 319,90				0,00							0,00	17 319,90
	Razem środki trwałe	170 557 016,22	1 990 628,22			1 990 628,22				6 602,00			6 602,00	172 541 042,44

POWIATOWY ZARZĄD DRÓG
w Olecku
ul. Wojska Polskiego 12, 19-450 Olecko
tel. 87 520 22 24 fax 87 520 22 25
NIP 847-13-84-600 REGON 790676004

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olecku
Magdalena Góralik

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

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabywanie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	razem zwiększenia	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	razem zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	43 428,90	8 123,14			8 123,14	2 985,66			2 985,66	48 566,38
II	Środki trwałe,										
	z tego:										
grupa 0	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
grupa I	Budynki, lokale	564 058,64	16 245,18			16 245,18				0,00	580 303,82
grupa II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 664 570,45	7 575 274,65			7 575 274,65				0,00	39 239 845,10
grupa III	Koły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00
grupa IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00				0,00	0,00
grupa V	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	678 067,07	16 490,76			16 490,76	6 602,00			6 602,00	687 955,83
grupa VI	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00
grupa VII	Środki transportu	709 927,86	57 731,45			57 731,45				0,00	767 659,31
grupa VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	13 319,94	1 999,98			1 999,98				0,00	15 319,92
	Razem środki trwałe	33 629 943,96	7 667 742,02			7 667 742,02	6 602,00			6 602,00	41 291 083,98

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 847-13-04-600 REGON 790676004

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zarządu Dróg
w Olecku
Magdalena Winiłan

