

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Adresat	
	sporządzony na dzień 31.12.2018 r.			Starostwo Powiatowe Gliwice ul. Zygmunta Starego 17 44-100 Gliwice	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	63 017 893,98	69 954 531,48	A. Fundusze	60 395 654,39	67 335 731,09
I. Wartości niematerialne i prawne	3 300,26	2 566,87	I. Fundusz jednostki	70 333 634,09	78 351 844,04
II. Rzeczowe aktywa trwałe	60 431 372,73	67 317 082,33	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-9 937 979,70	-11 016 112,95
1. Środki trwałe	59 916 951,01	60 663 624,78	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	9 937 979,70	11 016 112,95
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadywżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 741 892,82	59 905 478,94	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	25 445,62	647 305,39	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	140 590,53	103 322,09	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	9 022,04	7 518,36	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 916 588,98	4 124 251,49
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	514 421,72	6 653 457,55	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 333 367,99	1 489 369,21
III. Należności długoterminowe	2 583 220,99	2 634 882,28	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	256 808,70	367 179,47
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	138,12	5 719,96
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	16 200,28	15 755,28
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	84 005,33	80 922,67
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)	250 225,23	289 369,09
B. Aktywa obrotowe	1 294 349,39	1 505 451,10	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	718 644,35	720 210,56
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	7 345,98	10 212,18
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 345,98	10 212,18
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 583 220,99	2 634 882,28
II. Należności krótkoterminowe	320 115,71	482 986,81			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	320 115,71	482 986,81			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	974 233,68	1 022 464,29			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	974 233,68	1 022 464,29			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	64 312 243,37	71 459 982,58	Suma pasywów	64 312 243,37	71 459 982,58

BŁOWNY BRIGOWY

mgr Miłoch Kowalski

(główny księgowy)

25-03-2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr m. Aleksandra Winiarska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Adresat	
Zarząd Dróg Powiatowych ul. Zygmunta Starego 17 44-100 Gliwice Numer identyfikacyjny REGON 276289653		Starostwo Powiatowe Gliwice ul. Zygmunta Starego 17 44-100 Gliwice	Stan na koniec roku poprzedniego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	396 180,33	902 032,93	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V. Dotacja na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	396 180,33	902 032,93	
B. Koszty działalności operacyjnej	10 935 037,94	11 928 736,44	
I. Amortyzacja	3 080 431,56	3 419 227,81	
II. Zużycie materiałów i energii	305 445,60	305 297,83	
III. Usługi obce	5 779 792,77	6 234 682,63	
IV. Podatki i opłaty	35 956,41	52 300,03	
V. Wynagrodzenia	1 385 135,34	1 548 516,87	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	317 561,82	329 478,52	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	30 714,44	39 232,75	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A – B)	-10 538 857,61	-11 026 703,51	
D. Pozostałe przychody operacyjne	581 128,10	270 900,88	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	581 128,10	270 900,88	
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 031,85	246 286,39	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	2 031,85	246 286,39	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-9 959 761,36	-11 002 089,02	
G. Przychody finansowe	21 781,66	19 766,18	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	21 781,66	19 766,18	
III. Inne	0,00	0,00	
H. Koszty finansowe	0,00	33 790,11	
I. Odsetki	0,00	0,00	
II. Inne	0,00	33 790,11	
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-9 937 979,70	-11 016 112,95	
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L. Zysk (strata) netto (I – J – K)	-9 937 979,70	-11 016 112,95	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Michał Mefanke

(główny księgowy)

25-03-2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr inż. Aleksandra WIELIŃSKA

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	Adresat	
Zarząd Dróg Powiatowych ul. Zygmunta Starego 17 44-100 Gliwice Numer identyfikacyjny REGON 276289653		Starostwo Powiatowe Gliwice ul. Zygmunta Starego 17 44-100 Gliwice	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek roku (BO)		65 204 416,36	70 333 634,09
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		23 040 710,61	28 608 815,43
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		15 396 950,82	18 304 611,41
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		7 643 759,79	9 892 279,47
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	411 924,55
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		17 911 492,88	20 590 605,48
2.1. Strata za rok ubiegły		9 500 061,86	9 937 979,70
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		765 142,17	758 586,20
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		7 643 759,79	9 892 279,47
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		2 529,06	1 760,11
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		70 333 634,09	78 351 844,04
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-9 937 979,70	-11 016 112,95
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		-9 937 979,70	-11 016 112,95
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)		60 395 654,39	67 335 731,09

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Michał Infante
(główny księgowy)

25-03-2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr inż. Wiesława WIELKO
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa (1.1), siedziba (1.2), adres jednostki (1.3), podstawowy przedmiot działalności (1.4)

1.1 Zarząd Dróg Powiatowych

1.244-100 Gliwice , ul. Zygmunta Starego 17

1.344-100 Gliwice , ul. Zygmunta Starego 17

1.4 Podstawowym przedmiotem działalności jest wykonywanie zadań zarządcy dróg powiatowych Powiatu Gliwickiego.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe za rok 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
Nie dotyczy
4. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

I. Zasady wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe

1. Środki trwałe są to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości jednostkowej brutto przekraczającej 10 000,00 zł. Zalicza się do nich w szczególności:

- nieruchomości, budowle i budynki,
- maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy.

2. Pozostałe środki trwałe są to środki trwałe od 3 500,01 zł do 10 000,00 zł dla których odpisy umorzeniowe są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania.

3. Środki trwałe w budowie są to zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

4. Środki trwałe wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, która obejmuje:

- cenę zakupu środka należną sprzedającemu łącznie z podatkiem VAT, który nie podlega w jednostce odliczeniu pomniejszoną o ewentualne rabaty, upusty, lub inne podobne zmniejszenia i odzyski,
- cło, podatek akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem,
- koszty transportu, załadunku i wyładunku,
- koszty przystosowania, montażu i innych czynności poprzedzających oddanie,
- odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań, prowizje oraz różnice kursowe od zobowiązań i przedpłat dotyczących inwestycji w toku.

5. Środki trwale wytworzone we własnym zakresie wprowadza się do ewidencji według kosztu wytworzenia, który obejmuje wszystkie poniesione na dany obiekt koszty bezpośrednie oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem obiektu, poniesione przed jego rozpoczęciem do używania w stanie kompletnym.

6. Do kosztów wytworzenia środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów przed udzieleniem zamówień związanych z realizacją inwestycji, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabywanie składników majątku związanych z budową, za wyjątkiem gruntów,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o zyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- założenia stref ochronnych i zieleni,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

7. Koszty inwestycji (środków trwałych w budowie), które nie dały efektu gospodarczego, podlegają odpisaniu na fundusz jednostki, nie później niż do końca roku obrotowego, w którym ustalono, że inwestycja nie dała efektu lub, że odstąpiono od jej kontynuowania.

8. Wartość początkową środka trwałego stanowiącą jego cenę nabycia lub koszt wytworzenia powiększają koszty jego ulepszenia. Koszty ulepszenia to kwoty ponoszone w związku z przebudową, rozbudową, modernizacją lub adaptacją i powodujące, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, kosztami eksploatacji lub innymi miarami. Środki trwale uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych

na przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację w danym roku przekracza 10 000,00 zł.

9. Ewidencja analityczna środków trwałych finansowanych lub współfinansowanych ze środków pochodzących z Unii Europejskiej zawiera informację o projekcie i kwocie dofinansowania.

10. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub samorządu terytorialnego wprowadza się w wartości określonej w decyzji o przekazaniu.

11. Środki trwałe nabyte w drodze spadku, darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości.

12. Środki trwałe, pozostałe środki trwałe wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

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

14. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

15. Składniki majątkowe o wartości początkowej od kwoty 1 000,00 zł do kwoty 3 500,00 zł za pojedynczy składnik majątku objęte są ewidencją ilościową.

Wartości niematerialne i prawne

1. Wartości niematerialne i prawne są to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczonym do używania na potrzeby jednostki, np. licencje na programy komputerowe, łącznie z kosztami instalacji i uruchomienia programów oraz systemów komputerowych.

2. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe.

3. Ewidencja analityczna wartości niematerialnych i prawnych finansowanych lub współfinansowanych ze środków pochodzących z Unii Europejskiej zawiera informację o projekcie i kwocie dofinansowania.

Należności

1. Należności są to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują

w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych.

2. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty – zaktualizowane o wartość naliczonych, niezapłaconych odsetek.

3. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

3.1 Aktualizacji należności dokonuje się w odniesieniu do:

a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,

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 oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty kwestionowanej, kwoty zaległości, niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,

d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,

e) należności przeterminowanych z wyłączeniem należności publicznoprawnych dla należności których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 366 dni po terminie płatności – dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 100 % należności,

3.2 Na każdy dzień bilansowy dokonuje się oceny przesłanek uzasadniających zmiany odpisu aktualizującego należności, tj.:

a) usunięcie – rozumiane jako wykorzystanie odpisu w sytuacji, gdy należność,

na którą odpis był utworzony jest już nie do odzyskania i następuje wyksięgowanie (usunięcie) tej należności z ksiąg rachunkowych (WN 290 MA konta zespołu 2);

b) odwrócenie – rozumiane jako pomniejszenie wartości dokonanych odpisów oraz zaliczenie ich do pozostałych przychodów operacyjnych lub finansowych (WN 290 MA 760/750);

c) podwyższenie – rozumiane jako zwiększenie wartości odpisów oraz zaliczenie ich do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych (WN 761/751 MA 290).

Oceny dokonuje się korzystając z informacji pochodzących z zewnętrznych i wewnętrznych źródeł, na podstawie których ustala się jakie zmiany zaszyły w porównaniu do stanu w okresie, kiedy dokonano ostatniego odpisu aktualizującego.

3.3 Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, których odpis dotyczy (WN 761/751, MA 290).

3.4 Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. W przypadku nie dokonania odpisów aktualizujących wartość tych należności lub gdy dokonano odpisów w niepełnych wysokościach, należności te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4. Zgodnie z zasadą istotności oraz mając na uwadze gospodarność postępowania odstępuje się od potwierdzania sald należności drogą potwierżeń sald, w przypadku występowania w księgach rachunkowych salda „zerowego”.

Zapasy

1. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego.

2. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności jednostki. Materiały wydane do zużycia uznaje się za zużyte.

3. Ze względu na systematyczne dokonywanie zakupów materiałów i systematyczne, comiesięczne przekazywanie ich bezpośrednio do zużycia w porównywalnych wartościach, nie dokonuje się korekty kosztów w tym zakresie na koniec roku obrotowego.

Zobowiązania

1. Zobowiązania jest to wynikający z przeszłych zdarzeń losowych obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki.

2. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z naliczonymi odsetkami.

Inne

1. Fundusz własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy według wartości nominalnej.

II. Zasady ujmowania operacji gospodarczych w księgach rachunkowych

1. Ewidencja kosztów prowadzona jest tylko w układzie rodzajowym (konta zespołu 4).

2. Niezależnie od terminu faktycznego uregulowania należności przez odbiorców oraz terminów płatności, przyjmuje się, że wszelkie wpływy należności od odbiorców z tytułu sprzedaży towarów i usług zalicza się w pierwszej kolejności na podatek od towarów i usług – VAT należny podlegający wpłacie do urzędu, a następnie na należność główną netto pozostałą do zapłaty.

3. W celu zapewnienia prawidłowości rozliczeń podatku VAT z urzędem, tworzy się konto techniczne 978 „Wewnętrzne rozliczenie z tytułu podatku VAT”, służące do ustalenia zobowiązań z tytułu podatku VAT w poszczególnych rejestrach jednostki. Na koniec roku saldo konta 978 przeksięgowuje się na fundusz jednostki – konto 800.

4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się raz w roku metodą liniową na koniec roku obrotowego.

5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przejęcia do używania, umarza się :

- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł,

- meble i dywany.

6. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

7. Stosując zasadę istotności, dla pozostałych środków trwałych o wartości początkowej powyżej 3 500,00 zł prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, dla pozostałych środków trwałych o wartości powyżej 1 000,00 zł prowadzi się ewidencję ilościową.

8. Stosując zasadę istotności, pełną wartością wszystkich zakupionych towarów i usług obciąża się od razu właściwe koszty – nie stosując w tym zakresie rozliczeń międzyokresowych kosztów (m.in. dla zakupu prenumeraty czasopism, ubezpieczeń na rok przyszły).

9. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

10. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się, nie później niż na koniec kwartału, po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

11. Jednostka ustala wynik finansowy metodą porównawczą.

III. Księgi rachunkowe

1. Dla jednostki – Zarządu Dróg Powiatowych – rachunkowość prowadzona jest systemem komputerowym w programie finansowo-księgowym Quorum F-K. System Quorum 2016/2/PS7.

2. Data rozpoczęcia eksploatacji programu 01.01.2012r.

3. Za równoznaczne z wydrukiem ksiąg rachunkowych (lub innych wydruków) uznaje się przeniesienie danych na inny trwały nośnik danych przystosowany do wiarygodnego przenoszenia danych komputerowych (format „.pdf”).

3. Wykaz programów, przetwarzanie danych.

Dopuszcza się do stosowania w Zarządzie Dróg Powiatowych (oprócz programów systemowych) następujące programy komputerowe:

- Quorum F-K - program finansowo-księgowy, system Quorum 2016/2/PS7. Program zakupiono od QNT systemy informatyczne Sp. z o.o., 41-800 Zabrze ul. Knurowska 19. Program dopuszcza się do użytkowania od dnia 01.01.2012r.

- WinKP-kadry-płace (symbol cyfrowy 2.500.2 zmienia się wraz z kolejnymi aktualizacjami dokonywanymi przez twórcę programu - IfProsoft). Program zakupiono od Zakład Usług Komputerowych BKN, 40-017 Katowice ul. Myśliwska 5. Program stosowany jest od dnia 01.01.2001 r.
- Quorum ST - Obsługa Ewidencji Środków Trwałych (wersja 2014/1). Program zakupiono od QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o., 41-800 Zabrze ul. Knuruwska 19. Program stosowany jest od dnia 01.07.2007r.

Przetwarzanie danych odbywa się za pomocą wymienionych wyżej programów. Dane wprowadzane są do programów na podstawie dokumentów źródłowych.

Dla rachunkowości jednostki ewidencja operacji gospodarczych odbywa się na najniższym poziomie analityki dla danego konta syntetycznego w palnie kont.

IV. Zarząd Powiatu Gliwickiego Uchwałą nr 482/2016 ustalił od 01.01.2017 r. wspólne - dla jednostek objętych centralizacją podatku VAT - zasady ewidencji i rozliczania podatku VAT. Powyższe wymagało ustalenia jednolitych zasad postępowania dla tego obszaru działalności, wspólnych zasad dotyczących ewidencji księgowej oraz ustalenia wysokości prewspółczynnika oraz współczynnika.

5. Inne informacje

Brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przeliczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ujęcia w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (1)	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)		Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja (4)	przychody (5)	przeobliczenia (6)	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6) (7)	zbycie (8)	likwidacja (9)	Inne (10)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10) (11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (12)	aktualizacja (14)	amortyzacja za rok obrotowy (15)	Inne (16)	Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16) (17)	Zmniejszenia umorzenia (18)	stan na początek roku obrotowego (9 - 13) (19)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19) (21)	
																			0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	59 737,91	0,00	4 312,42	0,00	0,00	4 312,42	0,00	5 909,70	0,00	5 909,70	0,00	5 909,70	0,00	5 045,81	5 909,70	55 573,76	3 300,26	2 566,87
II	Rzeczowe aktywa trwałe																		
1.																			
1.1	Gruntły	0,00																	
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	73 489 985,05	411 924,55	3 649 923,64	4 061 848,19		633 451,20	633 451,20	76 918 382,04	13 748 092,23				3 343 569,00	78 758,13	17 012 903,10	59 741 892,82	59 905 478,94	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	870 652,70		736 771,20	736 771,20				1 607 423,90	845 207,06				36 153,30	78 758,13	960 118,51	25 445,62	647 305,39	
1.4	Środki transportu	637 440,80			0,00	183 653,20		183 653,20	453 787,60	496 850,27				37 268,44	183 653,20	350 465,51	140 590,53	103 322,09	
1.5	Inne środki trwałe	211 590,73	0,00	39 579,34	39 579,34	0,00	10 039,78	10 039,78	241 130,29	202 568,69			0,00	41 083,02	10 039,78	233 611,93	9 022,04	7 518,36	
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	514 424,72	6 139 035,83		6 139 035,83				6 653 457,55	0,00					0,00	0,00	514 424,72	6 653 457,55	

DYFKT
mgr inż. Michał Kafanke

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Michał Kafanke

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych			
L.p.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	—	brak danych
2.	Budynki	—	brak danych
3.	Dobra kultury	—	brak danych

- 1.3. Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych			
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Jednostka nie posiada prawa wieczystego użytkowania gruntów

Grunty w wieczystym użytkowaniu						
L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	nie dotyczy	Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.	nie dotyczy	Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

- 1.5. Wartości niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

W jednostce nie występują środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub umów o podobnym charakterze.

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane					
L.p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Posiadane papiery wartościowe					
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwy na koszty i zobowiązania						
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Zobowiązania według okresów wymagalności											
L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na									
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe (weksłowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) zobowiązania wobec budżetów	138,12	5 719,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138,12	5 719,96
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	16 200,28	15 755,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 200,28	15 755,28
	f) z tytułu wynagrodzeń	84 005,33	80 922,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 005,33	80 922,67
	g) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	100 343,73	102 397,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 343,73	102 397,91

- 1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub zwrotnego

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych			
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	

- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych. Niwykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

W jednostce nie występują warunkowe zobowiązania

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych			
L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne		
6.	Ogółem		

- 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

Inne pozycje rozliczeń międzyokresowych			
L.p.	Wyszczególnienie (tytuł)	Stan	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczeniowe osób i składników majątku)	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	2 583 220,99	2 634 882,28

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Otrzymane gwarancje i poręczenia			
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	1 747 645,69	Ubezpieczeniowe/ bankowe gwarancje na należytego wykonania umowy/ kontraktu i usunięcia wad i usterek
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze				
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	
1.	Odprawy emerytalne	49 560,00		
2.	Nagrody jubileuszowe	22 712,00		
3.	Inne	16 035,00	świadczenia z ZFŚS	15 285,00
			świadczenia wynikające z przepisów BHP	750,00
4.	Ogółem	88 307,00		

Inne informacje

Brak.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów			
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	0,00	

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie			
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: a) odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym b) różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	Kwota
1.	Przychody:			
	- o nadzwyczajnej wartości	0,00	-	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie	111 015,16	ugoda z JSW w sprawie naprawy szkody	74 973,96
			odszkodowanie za zniszczone mienie	4 615,49
			sprzedaż samochodu Opel Astra	1 544,72
			sprzedaż przyczepki	659,99
			sprzedaż samochodu FIAT Seicento	1 110,00
			sprzedaż samochodu Renault Espace	24 511,00
		zwrot kosztów procesowych z lat ubiegłych	3 600,00	
2.	Koszty:			
	- o nadzwyczajnej wartości	0,00	-	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie	7 712,72	zmniejszenie naliczonej kary umownej w poprzednim okresie sprawozdawczym	7 712,72

2.4. Informacja 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

Brak

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym		
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	13
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	10
3.	Pracownicy zatrudnienie poza granicami kraju	-
4.	Uczniowie	-
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	-
6.	Ogółem	23

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Brak

Gliwice, dnia 25.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Kafanek

DYREKTOR

mgr inż. Aleksandra Wierzbicka