

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Adresat	
Zarząd Dróg Powiatowych ul. Zygmunta Starego 17 44-100 Gliwice Numer identyfikacyjny REGON 276289653	sporządzony na dzień 31.12.2020 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	74 491 863,66	76 866 480,73	A. Fundusze	71 474 370,23	73 502 557,15
I. Wartości niematerialne i prawne	1 833,48	1 100,09	I. Fundusz jednostki	83 096 191,53	85 087 544,98
II. Rzeczowe aktywa trwałe	71 661 063,78	73 575 691,51	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-11 621 821,30	-11 584 987,83
1. Środki trwałe	70 747 980,61	72 480 690,04	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	11 621 821,30	11 584 987,83
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69 226 625,68	71 208 293,32	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 307 812,51	1 124 901,07	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	207 527,74	142 984,65	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	6 014,68	4 511,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 093 320,82	4 481 931,11
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	913 083,17	1 095 001,47	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	789 226,48	622 401,83
III. Należności długoterminowe	2 828 966,40	3 289 689,13	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	141 428,39	125 911,50
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	17 689,99	18 407,10
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	88 984,84	92 768,52
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)	284 983,96	302 731,86
B. Aktywa obrotowe	1 075 827,39	1 118 007,53	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	250 479,48	74 280,65
I. Zapasy	0,00	9 718,67	8. Fundusze specjalne	5 659,82	8 302,18
1. Materiały	0,00	9 718,67	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 659,82	8 302,18
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	3 304 094,34	3 859 529,28
II. Należności krótkoterminowe	537 346,61	722 974,15			
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	537 346,61	722 974,15			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	538 480,78	385 314,71			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	538 480,78	385 314,71			
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	75 567 691,05	77 984 488,26	Suma pasywów	75 567 691,05	77 984 488,26

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)
mgr Miłan Wójcicki

31-03-2021

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

mgr inż. Aleksandra Wilińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
Zarząd Dróg Powiatowych ul. Zygmunta Starego 17 44-100 Gliwice Numer identyfikacyjny REGON 276289653	sporządzony na dzień 31.12.2020 r.	Starostwo Powiatowe Gliwice ul. Zygmunta Starego 17 44-100 Gliwice	
		112 532,46	857 383,20
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		112 532,46	857 383,20
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		112 532,46	857 383,20
B. Koszty działalności operacyjnej		11 654 264,68	12 528 871,70
I. Amortyzacja		3 888 699,32	4 253 917,01
II. Zużycie materiałów i energii		361 435,59	331 477,20
III. Usługi obce		5 445 468,54	5 980 765,53
IV. Podatki i opłaty		14 105,00	9 959,50
V. Wynagrodzenia		1 554 610,21	1 572 246,11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		346 465,31	354 973,49
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		43 480,71	25 532,86
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)		-11 541 732,22	-11 671 488,50
D. Pozostałe przychody operacyjne		82 041,79	96 955,64
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		82 041,79	96 955,64
E. Pozostałe koszty operacyjne		161 904,75	9 699,45
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		161 904,75	9 699,45
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)		-11 621 595,18	-11 584 232,31
G. Przychody finansowe		18 896,34	17 608,38
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		18 896,34	17 608,38
III. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		19 122,46	18 363,90
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		19 122,46	18 363,90
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)		-11 621 821,30	-11 584 987,83
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)		-11 621 821,30	-11 584 987,83

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Michał Kafarke
(główny księgowy)

26-03-2021

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr inż. Aleksandra
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2020 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)		78 351 844,04	83 096 191,53
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		24 160 126,68	25 123 725,57
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		15 928 179,30	16 672 830,10
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		7 776 880,78	8 450 895,47
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		455 066,60	0,00
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)		19 415 779,19	23 132 372,12
2.1. Strata za rok ubiegły		11 016 112,95	11 621 821,30
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		619 983,86	774 058,43
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		7 776 880,78	8 450 895,47
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	2 283 084,12
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		2 801,60	2 512,80
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		83 096 191,53	85 087 544,98
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-11 621 821,30	-11 584 987,83
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		-11 621 821,30	-11 584 987,83
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)		71 474 370,23	73 502 557,15

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. *Janke*
(główny księgowy)

26-03-2021

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr inż. *Aleksandra*
(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
 - 1.2. 44-100 Gliwice , ul. Zygmunta Starego 17
 - 1.3. 44-100 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 2020

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).

II. 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 1 000,01 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 trwałe wytworzone we własnym zakresie wprowadza się do ewidencji według kosztu wytworzenia, który obejmuje wszystkie poniesione na dany obiekt koszty bezpośrednio 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,
 - sprzątanía 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 trwałe 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.

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 przekazane do egzekucji – w pełnej wysokości należności,
 - b) należności przeterminowanych, po otrzymaniu pisemnej informacji od komornika o niemożności wyegzekwowania należnej kwoty – dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 100% należności.
- 3.2. Na każdy dzień bilansowy dokonuje się oceny przestanków 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 potwierdzeń 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. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy według wartości nominalnej.

III. 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 przyjęcia do używania, umarza się:
 - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł.
6. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
7. Stosując zasadę istotności, dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 1 000,00 zł prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową.
8. Składniki majątkowe o wartości początkowej do 1 000,00 zł nie są objęte ewidencją ilościową, za wyjątkiem składników majątku określonych szczegółowo w „Instrukcji gospodarowania majątkiem trwałym”.
9. 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).
10. 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.

11. Nie nalicza się i nie księguje się odsetek za zwłokę, jeżeli ich wysokość nie przekracza trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy Prawo pocztowe za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki polecanej.
12. 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.
13. Jednostka ustala wynik finansowy metodą porównawczą.

IV. 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 01.01.2012 r.
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”).
4. 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 01.01.2012 r.
- 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. Knurowska 19. Program stosowany jest od dnia 01.07.2007 r.

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.

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, przemieszczenia wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Główne składniki aktywów trwałych																					
I.p.	2	3	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			11	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			17	18	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			4	5	6	7	8	9			10	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy
I	Wartości niematerialne i prawne	5 887,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 887,10	4 033,62	0,00	733,39	0,00	733,39	0,00	0,00	4 767,01	1 833,48	1 100,09	
II	Rzeczowe aktywa trwałe																				
1.																					
1.1	Grunty	0,00					0,00			0,00	0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	90 023 904,99	0,00	0,00	8 268 977,17	0,00	8 268 977,17	0,00	2 344 630,70	95 948 251,16	20 797 279,01	0,00	4 003 233,72	991,69	4 004 225,41	61 546,56	24 738 967,84	69 226 625,68	71 208 293,32		
1.3	Urządzenia techniczne i maszynowy	2 428 526,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 913,21	0,00	2 284 613,00	1 120 713,70	0,00	182 911,44	0,00	182 911,44	143 913,21	1 168 711,93	1 307 812,51	1 124 901,07		
1.4	Środki transportu	494 376,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494 376,90	286 848,86	0,00	64 543,09	0,00	64 543,09	0,00	351 391,95	207 527,74	142 984,65		
1.5	Inne środki trwałe	22 396,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 396,18	16 383,60	0,00	1 503,68	0,00	1 503,68	0,00	17 887,18	6 014,88	4 511,00		
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	913 083,17	0,00	8 450 895,47	0,00	8 450 895,47	0,00	8 268 977,17	8 268 977,17	1 095 001,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	913 083,17	1 095 001,47		

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 wieczystie

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 nieamortyzowanych 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 nieamortyzowane 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 (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	17 689,99	18 407,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 689,99	18 407,10
	f) z tytułu wynagrodzeń	88 984,84	92 768,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 984,84	92 768,52
	g) inne	141 428,39	125 911,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 428,39	125 911,50
	Razem	248 103,22	237 087,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248 103,22	237 087,12

- 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)	3 304 094,34	3 859 529,28

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	1 554 409,02	Ubezpieczeniowe/ bankowe gwarancje na należytego wykonania umowy/ kontraktu i usunięcia wad i usterek
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
	Ogółem	1 554 409,02	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze				
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	
1.	Odprawy emerytalne	33 516,00		
2.	Nagrody jubileuszowe	16 547,41		
3.	Inne	20 115,00	świadczenia z ZFŚS	19 215,00
			świadczenia wynikające z przepisów BHP	900,00
4.	Ogółem	70 178,41		

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	86 037,31	odszkodowanie za zniszczone mienie	9 731,91
			składowane drewno opałowe	9 718,67
			zwrot kosztów za polisę OC z lat ubiegłych	38,79
		łarcza antykryzysowa	66 547,94	
2.	Koszty:			
	- o nadzwyczajnej wartości	0,00	-	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie	9 069,26	umorzenie odsetek od należności	9 069,26

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	8
3.	Pracownicy zatrudnienie poza granicami kraju	-
4.	Uczniowie	-
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	-
6.	Ogółem	21

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 26.03.2021r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Michał Kafanke

DYREKTOR

mgr inż. Aleksandra W.

**WZAJEMNE ROZLICZENIA DOKONYWANE
Z JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI
POWIATU GLIWICKIEGO**

