

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zarząd Dróg ul. Mickiewicza 9 83-200 Starogard Gdański	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: starogardzki
Numer identyfikacyjny REGON 191687260		Wysłać bez pisma przewodniego B13D199F7C3DEC76 
sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	64 600 186,75	68 809 193,02	A Fundusz	64 592 117,68	68 734 407,83
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	72 077 482,69	77 061 671,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	64 600 186,75	68 516 771,19	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-7 485 365,01	-8 327 263,17
A.II.1 Środki trwałe	64 492 614,75	68 225 085,63	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-7 485 365,01	-8 327 263,17
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 032 032,15	67 714 494,22	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	199 693,94	299 670,12	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	260 888,66	210 921,29	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	185 718,22	441 329,65
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	107 572,00	291 685,56	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	185 718,22	148 907,82
A.III Należności długoterminowe	0,00	292 421,83	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 688,17	3 162,01
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 810,00	4 769,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	22 202,86	22 101,91
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	37 901,57	37 568,79

GL. KSIĘGOWA

Marzena Bona
(główny księgowy)

2019-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

B13D199F7C3DEC76

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Starogardzie Gdańskim

Dariusz Kurzyński
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	34 264,00	209,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	41 751,04	53 833,44
B Aktywa obrotowe	177 649,15	366 544,46	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	107 262,86	280 306,03	D.II.8 Fundusze specjalne	28 100,58	27 263,67
B.I.1 Materiały	107 262,86	280 306,03	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	28 100,58	27 263,67
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	292 421,83
B.II Należności krótkoterminowe	13 664,67	21 131,32			
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	13 664,67	21 131,32			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	56 721,62	65 107,11			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	56 721,62	65 107,11			
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			

GL. KSIĘGOWA

Marzena Bona
(główny księgowy)

2019-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

B13D199F7C3DEC76

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Starogardzie Gdańskim

Dariusz Kurzyński

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	64 777 835,90	69 175 737,48	Suma pasywów	64 777 835,90	69 175 737,48

Bilans przyjęto dnia 18.03.2019r.

NACZELNIK
Wydziału Finansowego
Główny Księgowy
Porazik
Joanna Porazik

GL. KSIĘGOWA
Cech
Marzena Bona

(główny księgowy)

2019-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

B13D199F7C3DEC76

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Starogardzie Gdańskim

Kurzyński
Dariusz Kurzyński

(kierownik jednostki)

GL. KSIĘGOWA
Marzena Bona

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

B13D199F7C3DEC76

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Starogardzie Gdańskim

Dariusz Kurzyński

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zarząd Dróg ul. Mickiewicza 9 83-200 Starogard Gdański	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: starogardzki
Numer identyfikacyjny REGON 191687260		853EC422825FC1EB 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	872 678,20
1.10.	kwotę 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 leasingu zwrotnego	0,00
1.12.	łącznie kwotę 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GL. KSIĘGOWA

Marzena Bona

(główny księgowy)

2019-03-18

rok mies. dzień

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Starogardzie Gdańskim

Dariusz Kurzyński

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GL. KSIĘGOWA

Marzena Bona

(główny księgowy)

2019-03-18

rok mies. dzień

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Drog
w Starogardzie Gdańskim

Dariusz Kurzyński

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Powiatowy Zarząd Dróg ul. Mickiewicza 9 83-200 Starogard Gdański			starogardzki	
Numer identyfikacyjny REGON 191687260			Wysłać bez pisma przewodniego D8C535F7AD72C322 	
			sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		262 054,36	329 117,38
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		262 054,36	329 117,38
B.	Koszty działalności operacyjnej		7 678 655,46	8 683 087,10
B.I.	Amortyzacja		3 794 615,87	4 123 786,48
B.II.	Zużycie materiałów i energii		761 288,81	932 003,76
B.III.	Usługi obce		2 138 014,48	2 689 658,98
B.IV.	Podatki i opłaty		2 166,00	2 717,00
B.V.	Wynagrodzenia		792 657,60	744 449,52
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		171 638,11	165 936,99
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		18 274,59	24 534,37
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-7 416 601,10	-8 353 969,72
D.	Pozostałe przychody operacyjne		48 158,98	26 248,42
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		16 707,00	10 109,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		31 451,98	16 139,42
E.	Pozostałe koszty operacyjne		101 337,30	358,03

GL. KSIĘGOWA

główny księgowy

2019-03-18
rok, miesiąc, dzień

DIREKTOR

Powiatowy Zarząd Dróg
w Starogardzie Gdańskim

kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	101 337,30	358,03
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-7 469 779,42	-8 328 079,33
G.	Przychody finansowe	49,13	816,16
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	49,13	816,16
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	15 634,72	0,00
H.I.	Odsetki	15 631,82	0,00
H.II.	Inne	2,90	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 485 365,01	-8 327 263,17
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 485 365,01	-8 327 263,17

GL. KSIĘGOWA

Marzena Bona

główny księgowy

2019-03-18

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Starogardzie Gdańskim

Dariusz Kurzyński

kierownik jednostki

GL. KSIĘGOWA

Marzena Bona

główny księgowy

2019-03-18

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Starogardzie Gdańskim

Dariusz Kurzyński

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zarząd Dróg ul. Mickiewicza 9 83-200 Starogard Gdański Numer identyfikacyjny REGON 191687260	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: starogardzki Wysłać bez pisma przewodniego DF37CEFD737341A3 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	69 579 779,43	72 077 482,69
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	17 347 322,21	17 192 050,92
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	10 687 300,23	9 117 625,00
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	6 660 021,98	4 370 922,29
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	3 703 503,63
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	14 849 618,95	12 207 862,61
I.2.1. Strata za rok ubiegły	7 157 369,11	7 485 365,01
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	309 724,90	351 575,31
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	6 660 021,98	4 370 922,29
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	722 502,96	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	72 077 482,69	77 061 671,00

GL. KSIĘGOWA

Marzena Bona
główny księgowy

2019-03-18
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Starogardzie Gdańskim
Kunyszka
Dariusz Kunyszka
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-7 485 365,01	-8 327 263,17
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-7 485 365,01	-8 327 263,17
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	64 592 117,68	68 734 407,83

GL. KSIĘGOWA

Marzena Bona

główny księgowy

2019-03-18

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Starogardzie Gdańskim

Dariusz Kurzyński

kierownik jednostki

GL. KSIĘGOWA

Marzena Bona
główny księgowy

2019-03-18
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Starogardzie Gdańskim

Dariusz Kurzyński
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: POWIATOWY ZARZĄD DRÓG
1.2	siedzibę jednostki: UL.MICKIEWICZA 9
1.3	adres jednostki: 83-200 STAROGARD GDAŃSKI
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: REALIZACJA OKREŚLONYCH USTAWĄ ZADAŃ PUBLICZNYCH ORAZ ZADAŃ WYNIKAJĄCYCH Z UMÓW, POROZUMIEŃ I UCHWAŁ ORGANÓW POWIATU
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018 R – 31.12.2018 R
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów pasywów (także amortyzacji) 1. Jednostka prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w oparciu o plan dochodów i wydatków zatwierdzonych przez Organ prowadzący. 2. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. 3. Za okresy miesięczne sporządza się sprawozdania: - sprawozdanie Rb – 27S, - sprawozdanie Rb – 28S. Za okresy kwartalne sporządza się sprawozdania: - sprawozdanie Rb – 27S, - sprawozdanie Rb – 28S, - sprawozdanie Rb – N, - sprawozdanie Rb – Z, Za okresy półroczne sporządza się sprawozdania: - sprawozdanie Rb – 27S, - sprawozdanie Rb – 28S, - sprawozdanie Rb – N,

- sprawozdanie Rb – Z,
- dane do informacji opisowej z wykonania budżetu za I półrocze.

Za rok sporządza się sprawozdania:

- sprawozdanie Rb – 27 S,
- sprawozdanie Rb – 28S,
- sprawozdanie Rb – N,
- sprawozdanie Rb – Z,

Za rok składa się następujące sprawozdania finansowe:

- bilans jednostki budżetowej,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienie zmian w funduszu,
- informacja dodatkowa ,
- dane do informacji opisowej z wykonania budżetu za rok budżetowy.

Ponadto w jednostce sporządza się:

- deklarację ZUS,
- deklarację podatku dochodowego od osób fizycznych PIT 4R,
- deklarację o podatku od towarów i usług VAT-7.

4. Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki.

Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Program komputerowy stosowany w jednostce zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Dziennik umożliwia uzgodnienie jego obrotów z obrotem zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

Ewidencja księgowa na kontach księgi głównej spełnia następujące zasady:

- zasadę podwójnego księgowania,
- systematycznego i chronologicznego prowadzenia ewidencji na kontach księgi głównej,
- odnośnie zapisów w dzienniku: zapewnienie chronologicznego ujęcia zdarzeń, kolejną numerację.

Konta syntetyczne i analityczne tworzone są w celu ewidencjonowania zdarzeń gospodarczych w sposób zgodny z Ustawą o rachunkowości oraz załącznikiem nr 3 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911) w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych

zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Konta księgi głównej to konta syntetyczne.

Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegółowiające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzalnego.

Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno – kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów.

Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednokrotny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innymi urządzeniami ewidencyjnymi.

5. Metody inwentaryzowania składników majątkowych.

Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych reguluje instrukcja inwentaryzacyjna opracowana na podstawie art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości.

W jednostce występują trzy formy przeprowadzenia inwentaryzacji:

- spis z natury, polegający na zliczeniu, zważeniu, oglądzie rzeczowym składników majątku i porównaniu stanu realnego ze stanem ewidencyjnym oraz na wycenie różnic inwentaryzacyjnych,
- uzgodnienie z bankiem i kontrahentami należności drogą potwierdzenia sald,
- porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników.

6. Ustalenie wyniku finansowego jednostki budżetowej.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole „4”, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałach klasyfikacji budżetowej wydatków oraz kosztów amortyzacji środków trwałych.

Ewidencja przychodów, dochodów i kosztów ich osiągnięcia prowadzona jest w zespole „7”, z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej dochodów.

Wynik netto składa się z:

- wyniku z działalności podstawowej,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z działalności gospodarczej,
- wyniku brutto.

7. Metody wyceny aktywów i pasywów.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

- wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia,
- środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
 - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
 - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.
- pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się zgodnie z podziałem w zależności od ich wartości początkowej ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na podstawie aktualnych cen nabycia.
- zapasy (materiały) wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się w cenach zakupu. Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według cen ich zakupu.
- należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem Vat, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto czyli po pomniejszeniu o wartości ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych,
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są według wartości nominalnej,
- rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wycenia się w bilansie na poziomie wartości nominalnej,

	- zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, - fundusze własne i fundusze specjalne – kapitałem (funduszem) podstawowym w jednostce jest fundusz jednostki kapitał podstawowy, który wycenia się w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów umorzeniowych dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja i umorzenie obciąża konto 400 „Amortyzacja” raz na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się zgodnie z podziałem zależnie od ich wartości początkowej: - środek trwały ewidencjonowany ilościowo – wartościowo umarza się w 100 % (jednorazowo) w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. - środek trwały ewidencjonowany w ewidencji ilościowej spisuje się w koszty pod datą zakupu.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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,

	rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Informacje zawarte są w Tabelkach nr 1, 1.1, 2, 2.1, 3, 4, 4.1, 4.2, 5, 5.1, 5.2,6
1.2	aktualną wartość środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami jednostka nie posiada takich informacji
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie nie dotyczy
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 nie dotyczy
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) Tabela nr 12
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Tabela nr 13
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat -
b)	powyżej 3 do 5 lat -
c)	powyżej 5 lat -
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości

	byłby to leasing finansowy i zwrotny nie dotyczy
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
1.12	łączną kwotę 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 nie dotyczy
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie nie dotyczy
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie dotyczy
1.15	kwotę zabezpieczonych środków pieniężnych na wypłatę świadczeń pracowniczych 908 264,24
1.16	inne informacje 10 109,00 (sprzedaż samochodu)
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dotyczy
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 nie dotyczy
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie 6 061,02 (otrzymane odszkodowania za zniszczone mienie)
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe Ministrowi Rozwoju i Finansów wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych nie dotyczy
2.5	inne informacje

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

GŁ. KSIĘGOWA

Marzena Bona

(główny księgowy)

2019-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Starogardzie Gdańskim

Dariusz Kurzyński

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1. Zmiana wartości początkowej Wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie.

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszcze nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00											0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
	Wartości niematerialne i prawne RAZEM	0,00											0,00

GL. KSIĘGOWA
Marzena Bohna

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Starogardzie Gdańskim
Dariusz Kurczyński

Tabela Nr 1.1. Zmiana wartości początkowej Wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszcze nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 495,66											3 495,66
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
	Wartości niematerialne i prawne RAZEM	3 495,66											3 495,66

GL. KSIĘGOWA
Elw
Marzena Bonu

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Drog
w Starogardzie Gdańskim
Barbara Kuczyńska
Barbara Kuczyńska

Tabela Nr 2. Zmiana wartości umorzenia Wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie.

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia						Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja	Przenieszenie nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przenieszenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00											0,00	
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne													
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	0,00											0,00	

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Drog
w Starogardzie Gdańskim
Dariusz Karzyski

GL. KSIĘGOWA
Marzena Bona

Tabela Nr 2.1. Zmiana wartości umorzenia Wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja	Przenieszcze nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przenieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 495,66											3 495,66
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00											0,00
	Razem wartości niematerialne i prawne	3 495,66											3 495,66

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Drog
w Stargardzie Gdańskim
Dariusz Kuczyński

GL. KSIEGOWA
Małgorzata Bona

Tabela Nr 3. Zmiana wartości netto Wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	0,00	0,00

GL. KSIĘGOWA

Marzena Bona

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Starogardzie Gdańskim

Dariusz Kurzyński

Tabela Nr 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

L.p	Wyszczególnienie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Prze- miesz- czenie wewnętrz- ne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Prze- miesz- cie wewnętrz- ne	Aktual- izacja	Inne zmniejszeni- a	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	84 899 455,51	3 902 380,23			3 706 946,13	7 609 326,36						
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	537 707,09	195 693,00				195 693,00						
3.	Środki transportu	776 182,73	54 680,50				54 680,50	48 800,00				48 800,00	
4.	Inne środki trwałe	27 411,80											
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	107 572,00	4 141 174,29				4 141 174,29	3 957 060,73				3 957 060,73	291 685,56
	RAZEM	86 348 329,13	8 293 928,02			3 706 946,13	12 000 874,15	4 005 860,73				4 005 860,73	94 343 342,55

GL. KSIĘGOWA
GL. KSIĘGOWA
DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Starostwie Gdańskim
Dariusz Warzyński

Tabela Nr 4.1.Zmiana wartości początkowej pozostałych środków trwałych

L.p	Wyszczególnienie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	56 431,93	6 165,81				6 165,81	12 756,00				12 756,00	49 841,74
2.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	70 828,67											70 828,67
3.	Urządzenia techniczne	9 002,25											9 002,25
4.	Środki transportu	7 638,30											7 638,30
5.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wypożyczenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	30 505,16	9 222,00				9 222,00	993,84				993,84	38 733,32
	RAZEM	174 406,31	15 387,81				15 387,81	13 749,84				13 749,84	176 044,28

GL. KSIĘGOWA
Curia
Marzena Bonu

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Starogardzie Gdańskim
Dariusz Khrzynski
Dariusz Khrzynski

Tabela Nr 4.2. Zmiana wartości początkowej zbiorów bibliotecznych.

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przenieszcze nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przenieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wyszczególnione w kolejnych wierszach grupy rodzajowe	0,00											0,00
	Wartość początkowa zbiorów bibliotecznych - ogółem	0,00											0,00

GL. KSIĘGOWA
Chudo
Marzena Bona

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Starogardzie Gdańskim
Łukasz Kurczyński
Łukasz Kurczyński

Tabela Nr 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Budynki, lokale i obiektory inżynierii ładowej i wodnej	20 867 423,36	3 923 421,79			3 442,50	3 926 864,29						24 794 287,65
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	338 013,15	95 716,82				95 716,82						433 729,97
3.	Środki transportu	515 294,07	104 647,87				104 647,87	48 800,00				48 800,00	571 141,94
4.	Inne środki trwałe	27 411,80											27 411,80
	RAZEM	21 748 142,38	4 123 786,48			3 442,50	4 127 228,98	48 800,00				48 800,00	25 826 571,36

GL. KSIĘGOWA
Marzena Bona

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Starogardzie Gdańskim
Dariusz Kufczyński

Tabela Nr 5.1. Zmiana wartości umorzenia pozostałych środków trwałych

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozechód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	56 431,93	6 165,81				6 165,81	12 756,00				12 756,00	49 841,74
2.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	70 828,67											70 828,67
3.	Urządzenia techniczne	9 002,25											9 002,25
4.	Środki transportu	7 638,30											7 638,30
5.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	30 505,16	9 222,00				9 222,00	993,84				993,84	38 733,32
	RAZEM	174 406,31	15 387,81				15 387,81	13 749,84				13 749,84	176 044,28

GL. KSIĘGOWA
Marzena Bona

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Starogardzie Gdańskim
Dariusz Kurzyński

Tabela Nr 5.2. Zmiana wartości umorzenia zbiorów bibliotecznych.

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przenieszcze nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1.	Wyszczególnione w kolejnych wierszach grupy rodzajowe	0,00												0,00
	Wartość początkowa zbiorów bibliotecznych - ogółem	0,00												0,00

GL. KSIĘGOWA
Marzena Bona

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Drog
w Starogardzie Gdańskim
Dariusz Karzyński

Tabela Nr 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 032 032,15	67 714 494,22
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	199 693,94	299 670,12
3.	Środki transportu	260 888,66	210 921,29
4.	Inne środki trwałe	0,00	0,00
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	107 572,00	291 685,56
	Wartość netto środków trwałych – ogółem (Aktywa A.II)	64 600 186,75	68 516 771,19

GL. KSIĘGOWA
Chleb
Marzena Bona

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Drog
w Starogardzie Gdańskim
Grzegorz
Dariusz Karzyński

Tabela Nr 12. Odpisy aktualizujące wartość należności.

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	290/10 kara wynikająca z umowy	731 277,76					731 277,76
2.	290/13 kara wynikająca z umowy	125 134,95					125 134,95
3.	290/162 należność wątpliwa za zajęcie pasa drogowego	20,63			20,63	20,63	0,00
4.	290/286 należność wątpliwa za zajęcie pasa drogowego	47,28			47,28	47,28	0,00
5.	290/8 kara wynikająca z umowy	16 265,49					16 265,49
6.	290/97 kara wynikająca z umowy	1 629,02			1 629,02	1 629,02	0,00
	Ogółem	874 375,13			1 696,93	1 696,93	872 678,20

GL. KSIĘGOWA

Marzena Bona

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Starogardzie Gdańskim

Dariusz Kurzyński

Tabela Nr 13. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	840- opłaty coroczne za zajęcie pasa drogowego		292 539,43	117,60		117,60	292 421,83
	Ogółem		292 539,43	117,60		117,60	292 421,83

GL. KSIĘGOWA
Cepek
Marzena Bona

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Starogardzie Gdańskim
Kurzyński
Dariusz Kurzyński