

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Powiatowy Zarząd Dróg ul. Mickiewicza 9  83-200 Starogard Gdański Numer identyfikacyjny REGON  <b>191687260</b>	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej  sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat:  starogardzki
		Wysłać bez pisma przewodniego 1AE3982FBF49CA8C 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	68 809 193,02	68 504 310,23	A Fundusz	68 734 407,83	68 413 955,78
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	77 061 671,00	77 401 027,13
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	68 516 771,19	68 150 110,54	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-8 327 263,17	-8 987 071,35
A.II.1 Środki trwałe	68 225 085,63	67 555 054,78	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-8 327 263,17	-8 987 071,35
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	67 714 494,22	67 215 831,32	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	299 670,12	218 303,74	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	210 921,29	120 919,72	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	441 329,65	610 499,29
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	291 685,56	595 055,76	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	148 907,82	256 299,60
A.III Należności długoterminowe	292 421,83	354 199,69	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 162,01	57 956,20
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 769,00	4 497,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	22 101,91	25 156,47
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	37 568,79	43 812,69

**GL. KSIĘGOWA**

*Marzena Bona*  
(główny księgowy)

2020-02-26

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Starogardzie Gdańskim

*Bartosz Kurzyński*  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	209,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	53 833,44	100 336,39
B Aktywa obrotowe	366 544,46	520 144,84	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	280 306,03	394 698,27	D.II.8 Fundusze specjalne	27 263,67	24 540,85
B.I.1 Materiały	280 306,03	394 698,27	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	27 263,67	24 540,85
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	292 421,83	354 199,69
B.II Należności krótkoterminowe	21 131,32	14 239,33			
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	21 131,32	14 239,33			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	65 107,11	111 207,24			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	65 107,11	111 207,24			
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)

2020-02-26

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Starogardzie Gdanskim

*Dariusz Kurzyński*

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>69 175 737,48</b>	<b>69 024 455,07</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>69 175 737,48</b>	<b>69 024 455,07</b>

**GL. KSIĘGOWA**  
  
**Marzena Bona**

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-02-26

(rok, miesiąc, dzień)

1AE3982FBF49CA8C

**DYREKTOR**  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Starogardzie Gdańskim  
  
**Dariusz Kurzyński**

(kierownik jednostki)

**GL. KSIĘGOWA**

*Marzena Bona*

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-02-26

(rok, miesiąc, dzień)

1AE3982FBF49CA8C

**DYREKTOR**  
Powiatowego Zarządu Drog  
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 <b>191687260</b>		sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b>

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
II.	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GL. KSIĘGOWA**

*Marzena Bona*  
(główny księgowy)

2020.02.26  
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)


2020.02.26

rok mies. 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	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: starogardzki	
Numer identyfikacyjny REGON 191687260		Wysłać bez pisma przewodniego FF3888C4493CAC89 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	329 117,38	395 739,77	
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	329 117,38	395 739,77	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	8 683 087,10	9 396 440,44	
B.I. Amortyzacja	4 123 786,48	4 401 576,75	
B.II. Zużycie materiałów i energii	932 003,76	791 876,13	
B.III. Usługi obce	2 689 658,98	3 184 290,32	
B.IV. Podatki i opłaty	2 717,00	192,00	
B.V. Wynagrodzenia	744 449,52	812 300,03	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	165 936,99	188 727,93	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24 534,37	17 477,28	
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	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-8 353 969,72	-9 000 700,67	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	26 248,42	13 313,72	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	10 109,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	16 139,42	13 313,72	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	358,03	0,00	

GL. KSIĘGOWA

*[Signature]*  
główny księgowy

2020-02-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Starogardzie Gdańskim

*[Signature]*  
kierownik jednostki  
Dariusz Kurzyński

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	358,03	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-8 328 079,33	-8 987 386,95
G.	Przychody finansowe	816,16	315,60
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	816,16	315,60
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-8 327 263,17	-8 987 071,35
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-8 327 263,17	-8 987 071,35

**GL. KSIĘGOWA**

*Marzena Bona*

główny księgowy

2020-02-26

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Starogardzie Gdańskim

*Dariusz Kurzyński*

kierownik jednostki

**GL. KSIĘGOWA**

*Marzena Bona*

główny księgowy


2020-02-26

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Powiatowego Zarządu Drog  
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 <b>191687260</b>		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.		Adresat: starogardzki  Wysłać bez pisma przewodniego DC4EDB88B66E9167 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	72 077 482,69	77 061 671,00		
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	17 192 050,92	13 082 538,48		
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00		
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	9 117 625,00	9 047 413,38		
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00		
I.1.4.	Środki na inwestycje	4 370 922,29	4 001 978,10		
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00		
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	3 703 503,63	9 900,00		
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	23 247,00		
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	12 207 862,61	12 743 182,35		
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	7 485 365,01	8 327 263,17		
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	351 575,31	413 941,08		
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00		
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	4 370 922,29	4 001 978,10		
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	0,00	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)	77 061 671,00	77 401 027,13		

GE. KSIĘGOWA

*Marzena Bona*  
główny księgowy

2020-02-26  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Starogardzie Gdańskim

*Dariusz Karzyński*  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-8 327 263,17	-8 987 071,35
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-8 327 263,17	-8 987 071,35
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	68 734 407,83	68 413 955,78

**GL. KSIĘGOWA**

*Marzena Bona*

główny księgowy

2020-02-26

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Starogardzie Gdanskim

*Dariusz Kurzyński*

kierownik jednostki

GE. KSIĘGOWA  
*Club*  
Marzena Bona

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

2020-02-26  
\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Starogardzie Gdańskim

*Kurzyński*  
Dariusz Kurzyński

\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki: <b>POWIATOWY ZARZĄD DRÓG</b>
1.2	siedzibę jednostki: <b>UL.MICKIEWICZA 9</b>
1.3	adres jednostki: <b>83-200 STAROGARD GDAŃSKI</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: <b>REALIZACJA OKREŚLONYCH USTAWĄ ZADAŃ PUBLICZNYCH ORAZ ZADAŃ WYNIKAJĄCYCH Z UMÓW, POROZUMIEŃ I UCHWAŁ ORGANÓW POWIATU</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: <b>01.01.2019 R – 31.12.2019 R</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <b>nie dotyczy</b>
4.	<p>omówienie przyjętych zasad ( polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów pasywów ( także amortyzacji)</p> <p>1. Jednostka prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w oparciu o plan dochodów i wydatków zatwierdzonych przez Organ prowadzący.</p> <p>2. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.</p> <p>3. Za okresy miesięczne sporządza się sprawozdania:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- sprawozdanie Rb – 27S,</li> <li>- sprawozdanie Rb – 28S.</li> </ul> <p>Za okresy kwartalne sporządza się sprawozdania:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- sprawozdanie Rb – 27S,</li> <li>- sprawozdanie Rb – 28S,</li> <li>- sprawozdanie Rb – N,</li> <li>- sprawozdanie Rb – Z,</li> </ul> <p>Za okresy półroczne sporządza się sprawozdania:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- sprawozdanie Rb – 27S,</li> <li>- sprawozdanie Rb – 28S,</li> <li>- sprawozdanie Rb – N,</li> </ul>

- 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 księgową 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 umarzone 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  <b>Informacje zawarte są w Tabelkach nr 1, 1.1, 2, 2.1, 3, 4, 4.1, 4.2, 5, 5.1, 5.2,6</b>
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) <b>Tabela nr 12</b>
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <b>Tabela nr 13</b>
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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
1.12	łącną 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
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie dotyczy
1.15	kwotę zabezpieczonych środków pieniężnych na wypłatę świadczeń pracowniczych <b>988 867,50</b>
1.16	inne informacje
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 <b>8 139,62 ( otrzymane odszkodowania za zniszczone mienie )</b>
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**

*M*

**Marzena Bona**

(główny księgowy)

**2020-02-26**

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Starogardzie Gdańskim

*Dariusz Kurzyński*

**Dariusz Kurzyński**

(kierownik jednostki)

**Tabela Nr 1. Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych umarżanych 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												
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne													
	<b>Wartości niematerialne i prawne RAZEM</b>	<b>0,00</b>												<b>0,00</b>

**GL. KSIĘGOWA**  
*Marzena Bona*

**DYREKTOR**  
Powiatowego Zarządu Drog  
w Starostwie Powiatowym  
*Dariusz Kurzyński*

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

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)		
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
		3														
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 495,66														
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne															
	<b>Wartości niematerialne i prawne RAZEM</b>	<b>3 495,66</b>														<b>3 495,66</b>

**GL. KSIĘGOWA**  
  
**Marzena Bona**

**DYREKTOR**  
 Powiatowego Zarządu Dróg  
 w Starogardzie Gdańskim  
  
**Dariusz Kurzyński**

**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	Przemieszcze nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00											
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
	<b>Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem</b>	<b>0,00</b>											<b>0,00</b>

**GL. KSIĘGOWA**  
*Club*  
**Marzena Bona**

**DYREKTOR**  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Starogardzie Gdanskim  
*Dariusz Kurzyński*  
**Dariusz Kurzyński**

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

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

**GL. KSIĘGOWA**  
*Club*  
**Marzena Bona**

**DYREKTOR**  
 Powiatowego Zarządu Dróg  
 w Starostwie Gdańskim  
*Dariusz Kurzyński*  
**Dariusz Kurzyński**

**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
	<b>Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**GL. KSIĘGOWA**  
  
**Marzena Bonu**

**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	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 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	92 508 781,87	3 699 705,16			9 900,00	3 709 605,16						
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	733 400,09	21 940,74				21 940,74	10 533,00				10 533,00	744 807,83
3.	Środki transportu	782 063,23											782 063,23
4.	Inne środki trwałe	27 411,80						3 899,12				3 899,12	23 512,68
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	291 685,56	3 979 828,36				3 979 828,36	3 676 458,16				3 676 458,16	595 055,76
	<b>RAZEM</b>	<b>94 343 342,55</b>	<b>7 701 474,26</b>			<b>9 900,00</b>	<b>7 711 374,26</b>	<b>3 690 890,28</b>				<b>3 690 890,28</b>	<b>98 363 826,53</b>

**GL. KSIĘGOWA**  
*lub*  
**Marzena Bona**

**DYREKTOR**  
 Powiatowego Zarządu Dróg  
 w Starogardzie Gdańskim  
*Dariusz Karzyński*  
**Dariusz Karzyński**

**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	49 841,74	3 235,00				3 235,00						53 076,74
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	38 733,32	1 316,10				1 316,10						40 049,42
	<b>RAZEM</b>	<b>176 044,28</b>	<b>4 551,10</b>				<b>4 551,10</b>						<b>180 595,38</b>

**GL. KSIĘGOWA**  
*Marzena Bona*  
**Marzena Bona**

**DYREKTOR**  
 Powiatowego Zarządu Dróg  
 w Starostwie Gdańskim  
*Dariusz Kitzynski*  
**Dariusz Kitzynski**

**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	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.	Wyszczególnione w kolejnych wierszach grupy rodzajowe	0,00												0,00
	<b>Wartość początkowa zbiorów bibliotecznych - ogółem</b>	<b>0,00</b>												<b>0,00</b>

**GL. KSIĘGOWA**  
*Marzena Bonda*  
**Marzena Bonda**

**DYREKTOR**  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Starostwie Gdańskim  
*Dariusz Kurzyński*  
**Dariusz Kurzyński**

**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 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 794 287,65	4 208 268,06				4 208 268,06							29 002 555,71	
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	433 729,97	103 307,12				103 307,12	10 533,00					10 533,00	526 504,09	
3.	Środki transportu	571 141,94	90 001,57				90 001,57							661 143,51	
4.	Inne środki trwałe	27 411,80						3 899,12					3 899,12	23 512,68	
	<b>RAZEM</b>	<b>25 826 571,36</b>	<b>4 401 576,75</b>				<b>4 401 576,75</b>	<b>14 432,12</b>				<b>14 432,12</b>	<b>30 213 715,99</b>		

**GL. KSIĘGOWA**  
*Marzena Bona*  
**Marzena Bona**

**DYREKTOR**  
 Powiatowego Zarządu Drog  
 w Starogardzie Gdańskim  
*Dariusz Karczyński*  
**Dariusz Karczyński**

**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)	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	49 841,74	3 235,00				3 235,00						53 076,74		
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	38 733,32	1 316,10				1 316,10						40 049,42		
	<b>RAZEM</b>	<b>176 044,28</b>	<b>4 551,10</b>				<b>4 551,10</b>						<b>180 595,38</b>		

**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	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.	Wyszczególnione w kolejnych wierszach grupy rodzajowe	0,00												0,00
	Wartość początkowa zbiorów bibliotecznych - ogółem	0,00												0,00

**GL. KSIĘGOWA**  
*Elżbieta*  
**Marzena Bona**

**DYREKTOR**  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Starogardzie Gdanskim  
*Dariusz*  
**Dariusz Kuczyński**

**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	67 714 494,22	67 215 831,32
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	299 670,12	218 303,74
3.	Środki transportu	210 921,29	120 919,72
4.	Inne środki trwałe	0,00	0,00
5.	Środki trwałe w budowie ( inwestycje)	291 685,56	595 055,76
	<b>Wartość netto środków trwałych – ogółem</b>	<b>68 516 771,19</b>	<b>68 150 110,54</b>

**GL. KSIĘGOWA**  
  
**Marzena Bona**

**DYREKTOR**  
 Powiatowego Zarządu Dróg  
 w Starogardzie Gdańskim  
  
**Dariusz Kurzyński**

**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.	290/8 kara wynikająca z umowy	16 265,49					16 265,49
	<b>Ogółem</b>	<b>872 678,20</b>					<b>872 678,20</b>

**GL. KSIĘGOWA**

*Marzena Bona*

**DYREKTOR**  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Starogardzie Gdańskim

*Bartosz 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	292 421,83	62 428,86	651,00		651,00	354 199,69
	<b>Ogółem</b>	<b>292 421,83</b>	<b>62 428,86</b>	<b>651,00</b>		<b>651,00</b>	<b>354 199,69</b>

**GL. KSIĘGOWA**

*Marzena Bona*

**DYREKTOR**  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Starogardzie Gdanskim  
*Dariusz Kurzyński*