

do Uchwały Nr 16/2018
Zarządu Powiatu Bolesławieckiego
z dnia 28 grudnia 2018 r.

Sprawozdanie finansowe
Zarządu Dróg Powiatowych w Bolesławcu
ul. Modłowa 8 c
Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

Oświadczam, że:

1. Sprawozdanie Zarządu Dróg Powiatowych w Bolesławcu z siedzibą przy ul. Modłowej 8c w Bolesławcu za rok 2018, na które składają się:

- bilans,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- informacja dodatkowa;

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogły mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania oraz oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadam pełną świadomość za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 28 lutego 2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
.....

(Pieczęć i podpis)

osoba odpowiedzialna za

prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierownik
Zarządu Dróg Powiatowych
w Bolesławcu

mgr inż. Paweł Bednarski

.....
.....
(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

2. Założenie kontynuacji działania

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zarząd Dróg Powiatowych w Bolesławcu, w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2017 poz. 2342), z uwzględnieniem szczegółowych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 (Dz. U. z 2017r. poz. 1911 ze zmianami) oraz zapisów wynikających z polityki rachunkowości.

- **Środki trwałe**

Środki trwałe wycenione były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem umorzeń.

- **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wycenione były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem umorzeń.

- **Nieruchomości** ewidencjonuje się i wycenia według - NIE DOTYCZY

- **Udziały** (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według – NIE DOTYCZY

- **Należności**

Należności wycenione zostały w kwocie 20 173,29 zł (z uwzględnieniem odpisów aktualizujących należności)

- **Zapasy materiałów** wycenia się według metody FIFO

- **Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według – NIE DOTYCZY

- **Odpis aktualizujący należności** w kwocie 33 429,79 zł dotyczy:

- opłat za decyzje wydane na zajęcie pasa drogi - 30 920,00 zł

- odsetek od nieterminowych wpłat za decyzje – 2 509,79 zł

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe *Zarządu Dróg Powiatowych w Bolesławcu* zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2017 poz. 2342) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 (Dz. U. z 2017r. poz.1911 ze zmianami)

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności);

Działalność podstawowa:

- 5221Z Działalność usługowa wspomagająca transport lądowy

Działalność drugorzędna:

- 6321Z Działalność wspomagająca transport lądowy, pozostała

Zarząd Dróg Powiatowych w Bolesławcu działa na podstawie:

1. Ustawy z dnia 21 marca 1985r. o drogach publicznych (t.j. Dz. U. z 2018r., 2068),
2. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017r., poz. 2077 ze zmianami),
3. Uchwały Nr III/12/98 Rady Powiatu Bolesławieckiego z dnia 29 grudnia 1998r. w sprawie utworzenia Zarządu Dróg Powiatowych,
4. Uchwały Nr XI/71/11 Rady Powiatu Bolesławieckiego z dnia 24 listopada 2011r. w sprawie nadania Statutu Zarządowi Dróg Powiatowych w Bolesławcu.

Załączniki:

- 1) Bilans, z załącznikami:
 - a. Zestawienie obrotów i sald (wydruk z systemu informatycznego);
 - b. Zestawienie należności (wydruk z systemu informatycznego);
 - c. Zestawienie zobowiązań (wydruk z systemu informatycznego);
 - d. Potwierdzenie sald na rachunkach bankowych (bank).
- 2) Rachunek zysków i strat;
- 3) Zestawienie zmian w funduszu;
- 4) Arkusz wzajemnych wyłączeń (wg zestawień od A do C);
- 5) Informacja dodatkowa (wg zestawień od A do T);
- 6) Informację o stanie mienia jednostki wg stanu na 31 grudnia 2018r. (wg zestawienia A).


GŁÓWNY KSIĘGOWY
Monika Zmitrukiewicz


Kierownik
Zarządu Dróg i Mostów
w Białymostku
mgr inż. Paweł Bednarski

