

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWY ZARZĄD DRÓG Powiatowy Zarząd Dróg w Bełchatowie ul. Lipowa 67A 97-400 Bełchatów tel./fax 44 632 18 14 NIP 769-18-37-743 K 590653601	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Powiat Bełchatowski ul. Pabianicka 17/19 97-400 Bełchatów Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 590653601		 OC931D71031BB688

Wstęp

podstawowy przedmiot działalności

Powiatowy Zarząd Dróg w Bełchatowie jest jednostką organizacyjną Powiatu Bełchatowskiego, działającą w formie jednostki budżetowej, wykonującą z upoważnienia Zarządu Powiatu zarządzaniem drogami powiatowymi w zakresie planowania, budowy, modernizacji, utrzymania i ochrony dróg zgodnie z ustawą o drogach publicznych.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób zgodny z ustawą o rachunkowości oraz przepisami rozporządzenia 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 państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

1. Składniki majątkowe o wartości początkowej wyższej niż 10 000 zł są uznawane za środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne obejmowane są ewidencją bilansową i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza kwotę 210 000 zł umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres jednego roku. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość przekracza kwotę 10 000 zł nalicza się od m-c następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
2. Składniki majątkowe powyżej 500 zł ale nie wyższej niż 10 000 zł są uznawane za pozostałe środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne są obejmowane ewidencją bilansową z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji. Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości są umarzane w całości w momencie oddania do użytkowania.
3. Składniki majątkowe o wartości powyżej 100 zł, ale nie wyższej niż 500 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej-ilościowej.
4. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 100 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej.
5. Środki trwałe otrzymane w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego wycenia się według ceny określonej w tej decyzji.
6. Stany i rozchody materiałów objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu wg faktur, rachunków, odpowiednich umów na podstawie protokołów, w których ustalana jest ilość i rzeczywista cena rynkowa.
7. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uśrednienie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego.

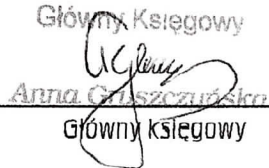
inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji
- zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji
- wartość gruntów użytkowanych wieczystość zawiera załącznik nr 1.4. do informacji
- wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji
- wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji
- dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji
- podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji
- kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji
- łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji
- łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji
- wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji

- łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji
- kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
- przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
- należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

Główny Księgowy

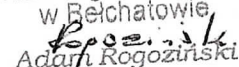

Anna Gruszczńska

Główny księgowy

2023-03-02

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Belchatowie


Adam Rogoziński

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)										Załącznik nr 1.1.									
Powiatowy Zarząd Dróg w Belchatowie 97-400 Belchatów, ul. Lipowa 67A tel./fax 44 972 400 Belchatów NIP 769-18-37-743, R: 590653601			Numer identyfikacyjny REGON 590653601										sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.									
			CE768C17CB29DCD7																			
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7+11)											
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne													
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12											
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	257 999,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257 999,80											
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	16 475,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 475,67											
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	274 475,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274 475,47											
1.1.	Grunty	133 298,08	0,00	0,00	0,00	0,00	9 607,00	0,00	0,00	9 607,00	123 691,08											
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	152 037 008,24	0,00	11 726 584,29	0,00	11 726 584,29	91 338,93	0,00	0,00	91 338,93	163 672 253,60											
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 728 418,93	0,00	60 554,60	0,00	60 554,60	8 841,00	0,00	0,00	8 841,00	1 780 132,53											
1.4.	Środki transportu	1 988 095,87	0,00	299 813,16	0,00	299 813,16	0,00	0,00	0,00	0,00	2 287 909,03											
1.5.	Inne środki trwałe	9 999,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 999,90											
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	155 896 821,02	0,00	12 086 952,05	0,00	12 086 952,05	109 786,93	0,00	0,00	109 786,93	167 873 986,14											

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	257 999,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257 999,80	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	16 475,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 475,67	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	274 475,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274 475,47	0,00	0,00
1.1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 298,08	123 691,08
1.1.1.	Grunt, stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	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	75 798 653,21	0,00	6 937 186,17	33 031,26	6 970 217,43	9 115,00	0,00	0,00	9 115,00	82 759 755,64	76 238 355,03	80 912 497,96
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 499 505,66	0,00	90 155,01	0,00	90 155,01	4 567,85	0,00	0,00	4 567,85	1 585 092,82	228 913,27	195 039,71
1.4.	Środki transportu	1 587 074,93	0,00	97 083,81	0,00	97 083,81	67 394,27	0,00	0,00	67 394,27	1 616 764,47	401 020,94	671 144,56
1.5.	Inne środki trwałe	3 999,96	0,00	999,99	0,00	999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	4 999,95	5 999,94	4 999,95
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	78 889 233,76	0,00	7 125 424,98	33 031,26	7 158 456,24	81 077,12	0,00	0,00	81 077,12	85 966 612,88	77 007 587,26	81 907 373,26

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Bełchatowie
Adam Kozłowski

2023-03-02

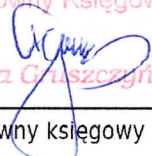
Kierownik jednostki

rok, miesiąc, dzień

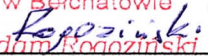
Główny Księgowy

Główny Księgowy

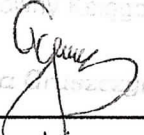
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWY ZARZĄD DRÓG 97-400 Bełchatów, ul. Lipowa 67A tel./fax 043 660 07 91 NIP 769-18-3713, REGON 1438601 97-400 Bełchatów		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie		Załącznik nr 1.14.	
Numer identyfikacyjny REGON 590653601		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		 7494E1C1755CD8C6	
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego		
1	2	3	4		
Gwarancje i poręczenia					
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	171 345,68	415 897,78		
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00		
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	171 345,68	415 897,78		
	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00		
Inne gwarancje i poręczenia					
	Razem:	171 345,68	415 897,78		

Główny Księgowy

 Anna Gruszczyńska
 Główny księgowy

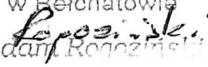
2023-03-03
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Powiatowego Zarządu Dróg
 w Bełchatowie

 Adam Kociozinski
 Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWY ZARZĄD DRÓG 97-400 Bełchatów, ul. Lipowa 67A Powiatowy Zarząd Dróg w NIP 769-18-52-77, REGON 1400653601 Bełchatów ul. Lipowa 67A 97-400 Bełchatów		Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Numer identyfikacyjny REGON 590653601			 DAC61068EDD5BFD5
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 525 738,79	
2.	Nagrody jubileuszowe	19 908,00	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	72 907,00	
4.	Świadczenia urlopowe	10 108,02	
5.	Inne świadczenia pracownicze	126 320,47	
	Ogółem	1 754 982,28	

Główny księgowy

 Anna Pruszczyńska
 Główny księgowy

2023-03-03
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Powiatowego Zarządu Dróg
 w Bełchatowie

 Adam Rogoziński
 Kierownik jednostki