

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zarząd Dróg w Bełchatowie ul. Lipowa 67A 97-400 Bełchatów	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	Adresat: Powiat Bełchatowski ul. Pabianicka 17/19 97-400 Bełchatów Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 590653601		 0E8D014188065798

Wstęp

podstawowy przedmiot działalności

Powiatowy Zarząd Dróg w Bełchatowie jest jednostką organizacyjną Powiatu Bełchatowskiego, działającą w formie jednostki budżetowej, wykonującą z upoważnienia Zarządu Powiatu zadania związane z 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-ca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
2. Składniki majątkowe o wartości 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 używania.
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 uznanie, 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

Edyta Wolna
mgr Edyta Wolna

Główny księgowy

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTORA
Powiatowego Zarządu Dróg
w Bełchatowie

Lukasz Pietras
mgr Łukasz Pietras

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Powiatowy Zarząd Dróg w Bełchatowie ul. Lipowa 67A 97-400 Bełchatów						Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A i A.II.1. bilansu)						Załącznik nr 1.1.	
Numer identyfikacyjny REGON			590653601												1FOEE7DEB2AF4F71	
			sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.													
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (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	3 447,01	0,00	3 447,01	0,00	0,00	0,00	0,00	19 922,68					
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	274 475,47	0,00	3 447,01	0,00	3 447,01	0,00	0,00	0,00	0,00	277 922,48					
1.1.	Grunty	123 691,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	163 672 253,60	0,00	12 628 266,13	0,00	12 628 266,13	0,00	0,00	0,00	0,00	176 300 519,73					
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 780 132,53	0,00	28 201,52	0,00	28 201,52	0,00	0,00	0,00	0,00	1 808 334,05					
1.4.	Środki transportu	2 287 909,03	0,00	149 980,50	0,00	149 980,50	0,00	0,00	0,00	0,00	2 437 889,53					
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.)	167 873 986,14	0,00	12 806 448,15	0,00	12 806 448,15	0,00	0,00	0,00	0,00	180 680 434,29					

Lp.	Nazwa grupy składnika 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 likwidacja	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	3 447,01	0,00	3 447,01	0,00	0,00	0,00	0,00	19 922,68	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	274 475,47	0,00	3 447,01	0,00	3 447,01	0,00	0,00	0,00	0,00	277 922,48	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 691,08	123 691,08
1.1.1.	Grunty 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	82 759 755,64	0,00	7 519 789,72	8 780,80	7 528 570,52	0,00	0,00	0,00	0,00	90 288 326,16	80 912 497,96	86 012 193,57
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 585 092,82	0,00	49 940,93	28 201,52	78 142,45	0,00	0,00	0,00	0,00	1 663 235,27	195 039,71	145 098,78
1.4.	Środki transportu	1 616 764,47	0,00	146 048,57	149 980,50	296 029,07	0,00	0,00	0,00	0,00	1 912 793,54	671 144,56	525 095,99
1.5.	Inne środki trwałe	4 999,95	0,00	999,99	0,00	999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	5 999,94	4 999,95	3 999,96
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	85 966 612,88	0,00	7 716 779,21	186 962,82	7 903 742,03	0,00	0,00	0,00	0,00	93 870 354,91	81 907 373,26	86 810 079,38

p.o. DYREKTORA
Powiatowego Zarządu Dróg
w Bełchatowie
mgr Łukasz Pietras

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Abeluc
mgr Edyta Wolna

2024-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Powiatowy Zarząd Dróg w Bełchatowie ul. Lipowa 67A 97-400 Bełchatów				
Numer identyfikacyjny REGON 590653601			 5F77DDF129CAD9C8	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				
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:	415 897,78	469 956,83	
1.	gwarancje bankowe	0,00	78 599,99	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	415 897,78	381 036,88	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	10 319,96	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	415 897,78	469 956,83	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta

mgr Edyta Wolna

Główny księgowy

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTORA
Powiatowego Zarządu Dróg
w Bełchatowie
Lukas
mgr Łukasz Pietras

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zarząd Dróg w Bełchatowie ul. Lipowa 67A 97-400 Bełchatów		Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Numer identyfikacyjny REGON 590653601			 1B00D464E7553931
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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	1 719 399,10	
2.	Nagrody jubileuszowe	42 105,00	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	106 920,00	
4.	Świadczenia urlopowe	1 218,48	
5.	Inne świadczenia pracownicze	131 569,75	
	Ogółem	2 001 212,33	

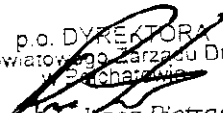
GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Edyta Wolna

Główny księgowy

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTORA
Powiatowego Zarządu Dróg
w Bełchatowie

mgr Łukasz Pietras

Kierownik jednostki