

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zarząd Dróg w Bełchatowie ul. Lipowa 67A 97-400 Bełchatów	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Powiat Bełchatowski ul. Pabianicka 17/19 97-400 Bełchatów
Numer identyfikacyjny REGON 590653601		Wysłać bez pisma przewodniego  916C469F650348C2
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		

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 z dnia 29 września 1994 r. 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 oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

1. Składniki majątkowe o wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 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 10 000,00 zł umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres jednego roku. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość przekracza kwotę 10 000,00 zł nalicza się od m-ca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych.

2. Składniki majątkowe o wartości powyżej 500,00 zł ale nie wyższej niż 10 000,00 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 100,00 zł, ale nie wyższej niż 500,00 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 ewidencji pozabilansowej-ilościowej.

4. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 100,00 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

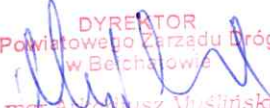
GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Edyta Wolna

Główny księgowy

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Bełchatowie

mgr Artur Mysłowski

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 Bełchatowie ul. Lipowa 67A 97-400 Bełchatów											
Numer identyfikacyjny REGON			sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.				11F3109C52D1B412				
590653601											
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		
1	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	19 922,68	0,00	1 398,00	0,00	1 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 320,68
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	277 922,48	0,00	1 398,00	0,00	1 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	279 320,48
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	176 300 519,73	0,00	16 881 465,20	0,00	16 881 465,20	0,00	0,00	0,00	0,00	193 181 984,93
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 808 334,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 808 334,05
1.4.	Środki transportu	2 437 889,53	0,00	319 980,00	0,00	319 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 757 869,53
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.)	180 680 434,29	0,00	17 201 445,20	0,00	17 201 445,20	0,00	0,00	0,00	0,00	197 881 879,49

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej 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	19 922,68	0,00	1 398,00	0,00	1 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 320,68	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	277 922,48	0,00	1 398,00	0,00	1 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	279 320,48	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	90 288 326,16	0,00	7 442 425,81	825,00	7 443 250,81	0,00	0,00	0,00	0,00	97 731 576,97	86 012 193,57	95 450 407,96
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 663 235,27	0,00	44 125,50	0,00	44 125,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 707 360,77	145 098,78	100 973,28
1.4.	Środki transportu	1 912 793,54	0,00	200 367,48	0,00	200 367,48	0,00	0,00	0,00	0,00	2 113 161,02	525 095,99	644 708,51
1.5.	Inne środki trwałe	5 999,94	0,00	999,99	0,00	999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	6 999,93	3 999,96	2 999,97
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	93 870 354,91	0,00	7 687 918,78	825,00	7 688 743,78	0,00	0,00	0,00	0,00	101 559 098,69	86 810 079,38	96 322 780,80

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Wolna
mgr Edyta Wolna

Główny księgowy

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Bełchatowie
Arkadiusz Mysliński
mgr Arkadiusz Mysliński

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			 78EE011C59F4AB86	
Numer identyfikacyjny REGON 590653601				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 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:		469 956,83	1 360 919,58
1.	gwarancje bankowe		78 599,99	39 646,93
2.	gwarancje ubezpieczeniowe		381 036,88	1 310 952,69
3.	poręczenia otrzymane od od osób trzecich		10 319,96	10 319,96
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:		469 956,83	1 360 919,58

GLÓWNY KSIĘGOWY
Edyta Wolna
mgr Edyta Wolna

2025-03-28

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Bełchatowie
mgr Arkadiusz Mysliński

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Powiatowy Zarząd Dróg w Bełchatowie ul. Lipowa 67A 97-400 Bełchatów			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	 501DCDBFC380DCB3
590653601			
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	1 744 571,79	
2.	Nagrody jubileuszowe	24 414,50	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
4.	Świadczenia urlopowe	12 121,28	
5.	Inne świadczenia pracownicze	129 218,60	
	Ogółem	1 910 326,17	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Wolna
mgr Edyta Wolna

Główny księgowy

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Bełchatowie
Mikolaj Musielinski
mgr Mikolaj Musielinski
Kierownik jednostki