

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 Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 590653601		 1C320267B31C9FD1

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 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 użytkowania.

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 w 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 wartości 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

Meluse
mgr Edyta Wolna

Główny księgowy

2026-03-25

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Belchatowie**

mgr Arkadiusz Myśliński

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 i A.II.1. bilansu)					Załącznik nr 1.1.		
Numer identyfikacyjny REGON 590653601		Sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.												 1E65C9B2523CE2C1		
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	21 320,68	0,00	2 733,12	0,00	2 733,12	0,00	0,00	0,00	0,00	24 053,80					
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	279 320,48	0,00	2 733,12	0,00	2 733,12	0,00	0,00	0,00	0,00	282 053,60					
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	193 181 984,93	0,00	51 179 526,23	0,00	51 179 526,23	0,00	0,00	0,00	0,00	244 361 511,16					
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 808 334,05	0,00	675 972,33	0,00	675 972,33	0,00	0,00	0,00	0,00	2 484 306,38					
1.4.	Środki transportu	2 757 869,53	0,00	857 097,00	0,00	857 097,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 614 966,53					
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.)	197 881 879,49	0,00	52 712 595,56	0,00	52 712 595,56	0,00	0,00	0,00	0,00	250 594 475,05					

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	21 320,68	0,00	2 733,12	0,00	2 733,12	0,00	0,00	0,00	0,00	24 053,80	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	279 320,48	0,00	2 733,12	0,00	2 733,12	0,00	0,00	0,00	0,00	282 053,60	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	97 731 576,97	0,00	7 998 161,61	582 435,97	8 580 597,58	0,00	0,00	0,00	0,00	106 312 174,55	95 450 407,96	138 049 336,61
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 707 360,77	0,00	69 132,02	719,56	69 851,58	0,00	0,00	0,00	0,00	1 777 212,35	100 973,28	707 094,03
1.4.	Środki transportu	2 113 161,02	0,00	156 161,82	111 557,00	267 718,82	0,00	0,00	0,00	0,00	2 380 879,84	644 708,51	1 234 086,69
1.5.	Inne środki trwałe	6 999,93	0,00	999,99	0,00	999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	7 999,92	2 999,97	1 999,98
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	101 559 098,69	0,00	8 224 455,44	694 712,53	8 919 167,97	0,00	0,00	0,00	0,00	110 478 266,66	96 322 780,80	140 116 208,39

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Wolna
mgr Edyta Wolna

Główny księgowy

2026-03-25

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Arkadiusz Mysliński
DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Bełchatowie
mgr Arkadiusz Mysliński

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			 C787CA1D65D86717	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		
590653601				
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:	1 360 919,58	1 830 439,79	
1.	gwarancje bankowe	39 646,93	32 350,12	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	1 310 952,69	1 787 769,71	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	10 319,96	10 319,96	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	1 360 919,58	1 830 439,79	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Wolna
mgr Edyta Wolna

Główny księgowy

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Bełchatowie
mgr Arkadiusz Myśliński

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			 89189B7AA34C5853
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
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	2 142 288,56
2.	Nagrody jubileuszowe	51 735,00
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	67 560,00
4.	Świadczenia urlopowe	11 015,55
5.	Inne świadczenia pracownicze	169 768,97
	Ogółem	2 442 368,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta
mgr Edyta Wołna

Główny księgowy

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg
w Bełchatowie
Arkadiusz
mgr Arkadiusz Myśliński

Kierownik jednostki