

|                                                                                                                                                                                       |                                                 |                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Powiatowy Zarząd Dróg w Bełchatowie</b><br>97-400 Bełchatów, ul. Lipowa 67A<br>tel. 76 95 33 79 44<br>NIP 769 15 07 73, K. 550653601 | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b> | Adresat:<br><b>Powiat Bełchatowski</b><br><b>ul. Pabianicka 17/19</b><br><b>97-400 Bełchatów</b>                                             |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>590653601</b>                                                                                                                                   |                                                 | Wysłać bez pisma przewodniego<br><br><br>1F28B0F11DA3E978 |

## 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 roku 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 obejmowane są ewidencją bilansową i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza kwotę 10 000 zł umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres jednego roku. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne, 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 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 ich 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, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji
7. Rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania 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

| 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<br>97-400 Bełchatów, ul. Linowa 67A<br>Powiatowy Zarząd Dróg w Bełchatowie<br>NIP 769-18-37-743, KRS 0000363804<br>97-400 Bełchatów |                                                                                                                   |                                                       | sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.                                                                               |                     |                            |                                  |        |            |                                                 |            |                                   |  | <br>AD35190CA8315495 |  |                                                              |
|                                                                                                                                                           |                                                                                                                   |                                                       | Numer dentyfikacyjny REGON<br>590653601                                                                               |                     |                            | 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) |
| Lp.                                                                                                                                                       | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie                                                 | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | aktualizacja                                                                                                          | przychody (nabycie) | przemieszczenie wewnętrzne | 7                                | zbycie | likwidacja | inne                                            | 11         | 12                                |  |                                                                                                       |  |                                                              |
| 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                                                                         | 14 982,42                                             | 0,00                                                                                                                  | 2 186,70            | 0,00                       | 2 186,70                         | 0,00   | 693,45     | 0,00                                            | 693,45     | 16 475,67                         |  |                                                                                                       |  |                                                              |
| I.                                                                                                                                                        | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)                                                                 | 272 982,22                                            | 0,00                                                                                                                  | 2 186,70            | 0,00                       | 2 186,70                         | 0,00   | 693,45     | 0,00                                            | 693,45     | 274 475,47                        |  |                                                                                                       |  |                                                              |
| 1.1.                                                                                                                                                      | Grunty                                                                                                            | 133 298,08                                            | 0,00                                                                                                                  | 0,00                | 0,00                       | 0,00                             | 0,00   | 0,00       | 0,00                                            | 0,00       | 133 298,08                        |  |                                                                                                       |  |                                                              |
| 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                                                             | 145 720 822,66                                        | 0,00                                                                                                                  | 2 648 014,56        | 0,00                       | 2 648 014,56                     | 0,00   | 5 260,00   | 0,00                                            | 5 260,00   | 148 363 577,22                    |  |                                                                                                       |  |                                                              |
| 1.3.                                                                                                                                                      | Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                   | 1 538 866,98                                          | 0,00                                                                                                                  | 122 326,00          | 0,00                       | 122 326,00                       | 0,00   | 10 651,01  | 0,00                                            | 10 651,01  | 1 650 541,97                      |  |                                                                                                       |  |                                                              |
| 1.4.                                                                                                                                                      | Środki transportu                                                                                                 | 1 893 988,87                                          | 0,00                                                                                                                  | 100 080,50          | 0,00                       | 100 080,50                       | 0,00   | 218 334,00 | 0,00                                            | 218 334,00 | 1 775 735,37                      |  |                                                                                                       |  |                                                              |
| 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.)                                                                             | 149 296 976,49                                        | 0,00                                                                                                                  | 2 870 421,06        | 0,00                       | 2 870 421,06                     | 0,00   | 234 245,01 | 0,00                                            | 234 245,01 | 151 933 152,54                    |  |                                                                                                       |  |                                                              |

DYREKTOR  
Powiatowego Zarządu Dróg  
w Bełchatowie

mgr inż. Jerzy Michalak

Główny Księgowy  
Anna Gruszczyńska



| Lp.    | Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie            | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia obrotowego |                             |                  | Zmniejszenie umorzenia obrotowego |              |      | Ogółem umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia 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 | 14                                | 15           | 16   | 17                          | z tytułu zbycia                   | z tytułu likwidacja | inne zmniejszenia | 21                                       | 22                                                    | 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                              | 0,00                | 0,00              | 0,00                                     | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 2.     | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                         | 14 982,42                                    | 0,00                             | 0,00                        | 0,00             | 0,00                              | 0,00         | 0,00 | 0,00                        | 0,00                              | 0,00                | 0,00              | 0,00                                     | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| I.     | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)                 | 272 982,22                                   | 0,00                             | 0,00                        | 0,00             | 0,00                              | 0,00         | 0,00 | 0,00                        | 0,00                              | 0,00                | 0,00              | 0,00                                     | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 1.1.   | Grunty                                                            | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                        | 0,00             | 0,00                              | 0,00         | 0,00 | 0,00                        | 0,00                              | 0,00                | 0,00              | 0,00                                     | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 1.1.1. | 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                                     | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 1.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej             | 62 536 364,53                                | 0,00                             | 6 564 708,36                | 2 100,00         | 0,00                              | 6 566 808,36 | 0,00 | 0,00                        | 0,00                              | 931,46              | 0,00              | 931,46                                   | 69 102 241,43                                         | 83 184 458,13                           | 79 261 335,79                          |
| 1.3.   | Urządzenia techniczne i maszyny                                   | 1 271 034,65                                 | 0,00                             | 123 720,36                  | 0,00             | 0,00                              | 123 720,36   | 0,00 | 0,00                        | 0,00                              | 10 651,01           | 0,00              | 10 651,01                                | 1 384 104,00                                          | 267 832,33                              | 266 437,97                             |
| 1.4.   | Środki transportu                                                 | 1 640 319,47                                 | 0,00                             | 85 051,16                   | 0,00             | 0,00                              | 85 051,16    | 0,00 | 0,00                        | 0,00                              | 218 334,00          | 0,00              | 218 334,00                               | 1 507 036,63                                          | 253 669,40                              | 268 698,74                             |
| 1.5.   | Inne środki trwałe                                                | 1 999,98                                     | 0,00                             | 999,99                      | 0,00             | 0,00                              | 999,99       | 0,00 | 0,00                        | 0,00                              | 0,00                | 0,00              | 0,00                                     | 2 999,97                                              | 7 999,92                                | 6 999,93                               |
| II.    | Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)                              | 65 449 718,63                                | 0,00                             | 6 774 479,87                | 2 100,00         | 0,00                              | 6 776 579,87 | 0,00 | 0,00                        | 0,00                              | 229 916,47          | 0,00              | 229 916,47                               | 71 996 382,03                                         | 83 847 257,86                           | 79 936 770,51                          |

Główny Księgowy

Anna Gruszczyńska

Główny księgowy

2020-12-31

2021-03-04

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Powiatowego Zarządu Dróg  
w Bełchatowie

mgr inż. Jerzy Michalak

Kierownik jednostki

2020-12-31

|                                                                                                                                                                                           |                                                                                                    |                                                      |                                |                                                                                                         |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>POWIATOWY ZARZĄD DRÓG</b><br>97-400 Bełchatów, ul. Lipowa 67A<br>tel./fax 44 632 70 14<br>NIP 769 18 37 13, E: 590653601<br>97-400 Bełchatów |                                                                                                    | <b>Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie</b> |                                | <b>Załącznik nr 1.14.</b>                                                                               |  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>590653601</b>                                                                                                                                           |                                                                                                    | sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.              |                                | <br>858911CB034E6885 |  |
| 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                                                                                                                                                                    |                                                                                                    |                                                      |                                |                                                                                                         |  |
|                                                                                                                                                                                           | <b>zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:</b>                                            | <b>210 071,54</b>                                    | <b>145 731,76</b>              |                                                                                                         |  |
| 1.                                                                                                                                                                                        | gwarancje bankowe                                                                                  | 0,00                                                 | 0,00                           |                                                                                                         |  |
| 2.                                                                                                                                                                                        | gwarancje ubezpieczeniowe                                                                          | 210 071,54                                           | 145 731,76                     |                                                                                                         |  |
|                                                                                                                                                                                           | poręczenia otrzymane od osób trzecich                                                              | 0,00                                                 | 0,00                           |                                                                                                         |  |
| Inne gwarancje i poręczenia                                                                                                                                                               |                                                                                                    |                                                      |                                |                                                                                                         |  |
|                                                                                                                                                                                           | <b>Razem:</b>                                                                                      | <b>210 071,54</b>                                    | <b>145 731,76</b>              |                                                                                                         |  |

Główny Księgowy  
*Anna Gruszczyńska*  
 Anna Gruszczyńska

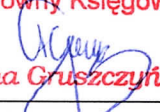
Główny księgowy  
 2020-12-31

2021-03-22

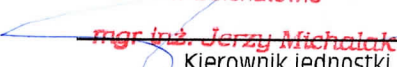
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
 Powiatowego Zarządu Dróg  
 w Bełchatowie  
*mgr inż. Jerzy Michałek*  
 Kierownik jednostki  
 2020-12-31

|                                                                                                                                                              |                                                                                       |                                                                         |                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Powiatowy Zarząd Dróg w Bełchatowie</b><br>ul. Lipowa 67A<br>97-400 Bełchatów<br>tel. 76 73 00 14, N: 590653601 |                                                                                       | <b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b> | <b>Załącznik nr 1.15.</b>                                                                               |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>590653601</b>                                                                                                              |                                                                                       |                                                                         | <br>4B11BED071DCD584 |
| sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 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                                 | 1 421 604,61                                                            |                                                                                                         |
| 2.                                                                                                                                                           | Nagrody jubileuszowe                                                                  | 53 280,00                                                               |                                                                                                         |
| 3.                                                                                                                                                           | Odprawy emerytalne i rentowe                                                          | 85 497,00                                                               |                                                                                                         |
| 4.                                                                                                                                                           | Świadczenia urlopowe                                                                  | 5 812,36                                                                |                                                                                                         |
| 5.                                                                                                                                                           | Inne świadczenia pracownicze                                                          | 114 157,21                                                              |                                                                                                         |
|                                                                                                                                                              | <b>Ogółem</b>                                                                         | <b>1 680 351,18</b>                                                     |                                                                                                         |

Główny Księgowy  
  
**Anna Gruszczyńska**  
 Główny księgowy  
 2020-12-31

2021-03-22  
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
 Powiatowego Zarządu Dróg  
 w Bełchatowie  
  
**mgr inż. Jerzy Michałak**  
 Kierownik jednostki  
 2020-12-31