

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zarząd Dróg w Bełchatowie ul. Lipowa 67A 97-400 Bełchatów NIP 766-010-010	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	Adresat: Powiat Bełchatowski ul. Pabianicka 17/19 97-400 Bełchatów Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 590653601		 1D5179E66C5C0CE4

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, których wartość przekracza kwotę 10 000 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 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 założenie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego.

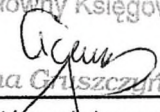
inne informacje

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

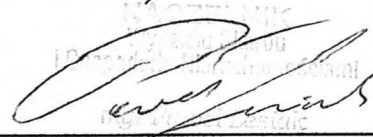
Główny księgowy

2021-12-31

2022-03-03

rok, miesiąc, dzień

upoważnienie

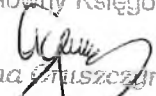


Kierownik jednostki

2021-12-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWY ZARZĄD DRÓG 97-400 Bełchatów, ul. Lipowa 67A Powiatowy Zarząd Dróg w Bełchatowie ul. Lipowa 67A 97-400 Bełchatów NIP 769-18-37-743, REGON 145093300			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 2021 r.				 312871D3AC899316				
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	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	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	148 363 577,22	0,00	3 673 431,02	0,00	3 673 431,02	0,00	0,00	0,00	0,00	152 037 008,24
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 650 541,97	0,00	85 562,96	0,00	85 562,96	0,00	7 686,00	0,00	7 686,00	1 728 418,93
1.4.	Środki transportu	1 775 735,37	0,00	212 360,50	0,00	212 360,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 988 095,87
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.)	151 933 152,54	0,00	3 971 354,48	0,00	3 971 354,48	0,00	7 686,00	0,00	7 686,00	155 896 821,02

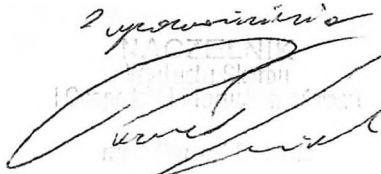
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		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	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.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 298,08	133 298,08
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	69 102 241,43	0,00	6 696 411,78	0,00	6 696 411,78	0,00	0,00	0,00	0,00	75 798 653,21	79 261 335,79	76 238 355,03
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 384 104,00	0,00	123 087,66	0,00	123 087,66	0,00	7 686,00	0,00	7 686,00	1 499 505,66	266 437,97	228 913,27
1.4.	Środki transportu	1 507 036,63	0,00	80 038,30	0,00	80 038,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1 587 074,93	268 698,74	401 020,94
1.5.	Inne środki trwałe	2 999,97	0,00	999,99	0,00	999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	3 999,96	6 999,93	5 999,94
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	71 996 382,03	0,00	6 900 537,73	0,00	6 900 537,73	0,00	7 686,00	0,00	7 686,00	78 889 233,76	79 936 770,51	77 007 587,26

Główny Księgowy

 Anna Ślusarczyńska

Główny księgowy
 2022-03-08

2022-03-03

rok, miesiąc, dzień


 Kierownik jednostki

2022-03-08

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zarząd Dróg w Bełchatowie ul. Lipowa 67A 97-400 Bełchatów NIP 76-000-00-14, 580853801		Poreczenia i gwarancje niewykazane w bilansie		Załącznik nr 1.14.	
Numer identyfikacyjny REGON 590653601		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		 02DF146CE1C5F225	
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:	145 731,76	171 345,68		
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00		
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	145 731,76	171 345,68		
	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00		
Inne gwarancje i poręczenia					
	Razem:	145 731,76	171 345,68		

Główny Księgowy

Anna Gruszczyńska
 Anna Gruszczyńska

Główny księgowy

2022-03-08

2022-03-03

rok, miesiąc, dzień

Dziękuję
 Kierownik jednostki

Kierownik jednostki

2022-03-08

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Powiatowy Zarząd Dróg w Bełchatowie ul. Lipowa 67A 97-400 Bełchatów			 7DB3417127E589E8
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 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	1 613 446,67	
2.	Nagrody jubileuszowe	37 339,73	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
4.	Świadczenia urlopowe	0,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze	124 294,05	
	Ogółem	1 775 080,45	

Główny Księgowy

Anna Gruszczyńska

Główny księgowy

2022-03-08

2022-03-03

rok, miesiąc, dzień

Duganiewicz
NACZELNIK
Wydział Budowlano-Techniczny
I Gospodarki Miejsko-Comunalnej
mgr Dariusz Lesiak

Kierownik jednostki

2022-03-08