

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat:	
Powiatowy Zarząd Dróg ul. Jana III Sobieskiego 9 42-200 Częstochowa				Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach Grabowa 3 40-172 Katowice	
				Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.			
151406009				7418088F9E9F2613	
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	263 681 128,49	274 356 732,49	A. Fundusze	263 614 243,24	273 776 340,45
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	290 465 024,65	304 007 460,09
II. Rzeczowe aktywa trwałe	263 681 128,49	274 356 732,49	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-26 850 781,41	-30 231 119,64
1. Środki trwałe	243 813 363,66	245 919 280,47	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	26 850 781,41	30 231 119,64
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	243 432 763,79	245 279 007,66	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	226 312,51	365 222,55	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	154 287,36	275 050,26			
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	19 867 764,83	28 437 452,02	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	521 167,41	1 047 967,99
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	499 227,24	1 047 967,99
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	50 213,71	550 499,83
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	14 641,00	36 055,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	76 607,23	132 257,48
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	132 041,37	153 619,92
Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	3 173,28
B. Aktywa obrotowe	454 282,16	467 575,95	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	165 416,06	165 295,06
I. Zapasy	181 925,00	264 755,98	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	60 307,87	424,00
1. Materiały	181 925,00	264 755,98	8. Fundusze specjalne	0,00	6 643,42
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	6 643,42
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	21 940,17	0,00
II. Należności krótkoterminowe	32 135,03	30 457,49	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	28,53	6 192,75			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	32 106,50	24 264,74			

5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	225 723,93	172 362,48			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	225 723,93	172 362,48			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	14 498,20	0,00			
Suma aktywów	264 135 410,65	274 824 308,44	Suma pasywów	264 135 410,65	274 824 308,44

CELOWNIA KSIĘGOWA

Ewa Machoń
główny księgowy
Ewa Machoń

Główny księgowy
2022-03-31

2022-03-15

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor

mgr inż. Roman Pakuła

Kierownik jednostki
Roman Pakuła

Kierownik jednostki
2022-03-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zarząd Dróg ul. Jana III Sobieskiego 9 42-200 Częstochowa	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach Grabowa 3 40-172 Katowice Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 151406009		 BF12171C75BE6B43
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	857 433,66	912 515,52
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	857 433,66	912 515,52
B. Koszty działalności operacyjnej	27 708 668,06	31 136 277,41
I. Amortyzacja	14 678 086,79	15 562 801,61
II. Zużycie materiałów i energii	1 015 713,09	1 909 065,82
III. Usługi obce	8 340 352,33	9 252 452,67
IV. Podatki i opłaty	101 465,01	113 701,75
V. Wynagrodzenia	2 902 822,46	3 528 310,19
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	651 142,53	759 627,44
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	19 085,85	10 317,93
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-26 851 234,40	-30 223 761,89
D. Pozostałe przychody operacyjne	136,00	21 940,17
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	136,00	21 940,17
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	29 297,92
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek samorządowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	29 297,92
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-26 851 098,40	-30 231 119,64
G. Przychody finansowe	1 414,07	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	1 414,07	0,00
III. Inne	0,00	0,00

H. Koszty finansowe	1 097,08	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	1 097,08	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-26 850 781,41	-30 231 119,64
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-26 850 781,41	-30 231 119,64

Nazwa wiersza

Komentarz do wiersza

Notatki do sprawozdania

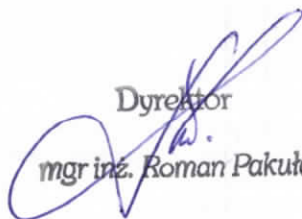

NA KSIĘGOWA
 mgr Ewa Machoń

główny księgowy
Ewa Machoń

Główny księgowy
2022-03-31

2022-03-15

rok, miesiąc, dzień


 Dyrektor
 mgr inż. Roman Pakuła

Kierownik jednostki
Roman Pakuła

Kierownik jednostki
2022-03-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zarząd Dróg ul. Jana III Sobieskiego 9 42-200 Częstochowa	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Zarząd Powiatu w Częstochowie Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 151406009		 DBD21F2E0D567395
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	271 080 085,48	290 465 024,65
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	79 007 183,26	41 448 560,49
1.1. Zysk bilansowy na rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	45 443 981,81	37 240 894,61
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	32 563 256,62	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	999 944,83	4 207 665,88
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	59 622 244,09	27 906 125,05
2.1. Strata za rok ubiegły	25 361 377,06	26 850 781,41
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	859 703,24	905 557,64
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	32 563 256,62	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	732 377,17	149 786,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	105 530,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	290 465 024,65	304 007 460,09
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-26 850 781,41	-30 231 119,64
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	26 850 781,41	30 231 119,64
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	263 614 243,24	273 776 340,45

Notatki do sprawozdania

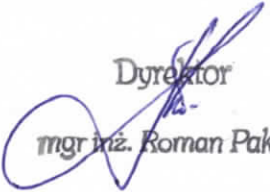

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Ewa Machoń

główny księgowy
Ewa Machoń

Główny księgowy
2022-03-31

2022-03-15

rok, miesiąc, dzień


Dyrektor
mgr inż. Roman Pakuła

Kierownik jednostki
Roman Pakuła

Kierownik jednostki
2022-03-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zarząd Dróg ul. Jana III Sobieskiego 9 42-200 Częstochowa	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach Grabowa 3 40-172 Katowice Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 151406009		 A8615957066B6E64

sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.

Wstęp

Powiatowy Zarząd Dróg w Częstochowie jest jednostką organizacyjną Powiatu Częstochowskiego powołaną przez Zarząd powiatu Częstochowskiego w roku 1999. Działa na podstawie Statutu jednostki i regulaminu organizacyjnego Powiatowego Zarządu Dróg w Częstochowie.

podstawowy przedmiot działalności

Przedmiotem działania Powiatowego Zarządu Dróg w Częstochowie jest pełnienie - zgodnie z art. 21 ust. 1 ustawy o drogach publicznych - funkcji zarządu drogi dla dróg powiatowych, dla których zarządcą jest Zarząd Powiatu Częstochowskiego oraz realizacja zadań wynikających z umów, porozumień i uchwał organów Powiatu Częstochowskiego.

Do podstawowego zakresu działania Powiatowego Zarządu Dróg należy realizacja zadań własnych Powiatu w szczególności:

- w zakresie utrzymania dróg i mostów
- w zakresie ochrony dróg
- w zakresie remontów kapitalnych dróg i mostów
- w zakresie realizacji obowiązków określonych ustawą o drogach publicznych
- w zakresie realizacji obowiązków określonych ustawą prawo o ruchu drogowym.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Księgi rachunkowe Powiatowego Zarządu Dróg w Częstochowie prowadzone są w siedzibie jednostki przy ul. Sobieskiego 9 w Częstochowie, Okresem obrachunkowym dla jednostki jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 1 stycznia a kończący się 31 grudnia.

Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy.

W skład roku obrotowego wchodzić śródroczne okresy sprawozdawcze, którymi są kolejne miesiące kalendarzowe.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera z wykorzystaniem

oprogramowania wspomagającego ich prowadzenie.

Program komputerowy stosowany w jednostce zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość odzwierciedlającą dzienniki i księgę główną. Dziennik umożliwia uzgodnienie jego obrotów z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

Ewidencja księgowa na koniach księgi głównej spełnia następujące zasady:

- zasadę podwójnego księgowania. systematyczne i chronologiczne prowadzenie ewidencji na kontach księgi głównej,
- odnośnie zapisów w dzienniku: zapewnienie chronologicznego ujęcia zdarzeń, kolej na numerację, ciągłość liczenia sum zapisów i umożliwienie jednoznacznego powiązania ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi,
- szczegóły dotyczące systemu przetwarzania danych, wykazu zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, zasady przechowywania i archiwizowania zawarto w dokumentacji użytkownika, która również określa wersje oprogramowania.

Inwentaryzacja

Sposoby przeprowadzenia inwentaryzacji:

- 1) spis z natury.
- 2) potwierdzenie sald,
- 3) weryfikacja danych księgowych.

Terminy inwentaryzowania składników majątkowych:

a) co 4 lata (w związku z tym ze składniki majątkowe znajdujące się na terenie strzeżonym):

- środki trwałe,
- maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie,

b) co 2 lata:

- zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych i półproduktów znajdujących się w strzeżonych składowiskach i objętych ewidencją ilościową - wartościową,

na dzień bilansowy każdego roku sprawozdawczego inwentaryzuje się:

- aktywa pieniężne,
- kredyty bankowe,
- papiery wartościowe.

Inwentaryzację przeprowadza się również w przypadkach:

- zmiany osoby materialnie odpowiedzialnej,
- na dni, w których wystąpiły wypadki losowe lub inne przyczyny, w wyniku, których nastąpiło naruszenie stanu składników majątku.

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

Zasady ewidencji środków trwałych i wartości materialnych i prawnych

Za środki trwałe uznaje się:

- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów),
- budynki, obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
- maszyny, urządzenia, inne przedmioty

kompletne i zdolne do użytku w momencie przyjęcia do używania o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

W przypadku spełnienia przez jednostkę warunków określonych w art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości, na podstawie przypisów art. 3

ust. 6 ustawy o rachunkowości jednostka stosuje kwalifikację umów, na podstawie, których przejęła obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne do odpłatnego używania lub pobierania pożytków na czas oznaczony według zasad określonych w przepisach podatkowych.

Do środków trwałych jednostki zalicza się również obce środki trwałe używane przez nią na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, jeżeli umowy spełniają warunki określone w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej od 1000 zł do wartości nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota do której składniki majątku zalicza się do środków trwałych zaliczone są do środków trwałych niskocennych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów materiałów.

Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT),

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania:

- prawa majątkowe, autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje, prawa do: projektów, wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów zdobniczych lub nitkowych.

- koszty prac rozwojowych zakończonych wynikiem pozytywnym

o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok- wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością gospodarczą albo oddane do użytkowania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Wartości niematerialne i prawne umarzone są zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, umarzone są w miejscu przekazania do użytkowania.

Wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej to:

- w przypadku nabycia w drodze kupna - kwota należna sprzedającemu, powiększona o koszty związane z zakupem, naliczone do dnia przekazania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania (w tym koszt) transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, opłaty notarialne, skarbowe, odsetki, prowizje, różnice kursowe, cło- akcyzę itp.), pomniejszona o podatek od towarów i usług podlegający zwrotowi na podstawie odrębnych przepisów;

- w razie nabycia w drodze darowizny lub w inny sposób nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.

W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego jego wartość początkową ustala biegły rzeczoznawca z uwzględnieniem cen rynkowych z dnia przekazania składnika do użytkowania.

Podstawowym narzędziem ewidencyjnym środków trwałych jest „Księga inwentarzowa środków trwałych” z podziałem na grupy środków trwałych.

„Księga inwentarzowa środków trwałych” obejmuje m.in. następujące pozycje:

- numer inwentarzowy odrębny dla każdego obiektu,
- datę przyjęcia na stan, numer dowodu, rodzaj dowodu,
- rok budowy (nabycia)
- nazwę środka trwałego,
- symbol klasyfikacji rodzajowej środka trwałego,
- wartość początkową,
- zmiany wartości następujące w okresie użytkowania,
- roczną stopę amortyzacji,
- umorzenie dotychczasowe,
- wartość netto,
- datę wycofania z użytkowania i numer dowodu,
- inne dane (wydział, stanowisko kosztów itp.).

Umorzenie

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub, w którym postawiono je w stan likwidacji, zbytu lub stwierdzono ich niedobór. Jednostka budżetowa Powiatowy Zarząd Dróg umarza i amortyzuje środki trwałe jednorazowo za okres całego roku.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, odpisuje się jednorazowo koszty,

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy uwzględnieniu minimalnych długości okresów amortyzacji określanych w przepisach.

Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia- lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi w punkcie poprzedzającym.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemnie różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego, zaś zmniejszają odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia:

- według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- według ceny rynkowej,
- według inaczej określonej wartości godziwej.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według:

- wartości rynkowej,

Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się w wartości godziwej.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów

aktualizujących ich wartość,
Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli do kwoty głównej dolicza się należne odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne. Wartość udzielonych pożyczek korygują odpisy aktualizujące ich wartość, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych
Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe; wycenia się według wartości godziwej.
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub w dużym stopniu prawdopodobieństwa - przyszłe straty lub zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na stratę z tytułu udzielonych gwarancji- poręczeń, operacji kredytowych lub skutków toczącego się postępowania sądowego;

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika. Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych lub zysków nadzwyczajnych.

Udziały (akcje) własne wycenia się według cen nabycia.

Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Na dzień bilansowy:

Wyrażone w walutach obcych aktywa (z wyłączeniem udziałów w jednostkach

podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) wycenia się:

- po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług

korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,

- po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

W Powiatowym Zarządzie Dróg w Częstochowie sporządza się rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych.

Wynik finansowy składa się z:

- wyniku dochodów i wydatków,

- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,

- wyniku z operacji nadzwyczajnych,

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.

inne informacje

Zakładowy Plan Kont Powiatowego Zarządu Dróg w Częstochowie zawiera wykaz księgi głównej i ksiąg pomocniczych.

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 nieumorzonych 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

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewa Machoń

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

Główny księgowy

2022-03-31

Dyrektor

mgr inż. Roman Pakula

Kierownik jednostki

2022-03-31

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 ul. Jana III Sobieskiego 9 42-200 Częstochowa			Sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.							 B50CBL114ACF295F7		
Numer identyfikacyjny REGON			151406009									
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	68 284,06	0,00	9 365,22	0,00	9 365,22	0,00	0,00	0,00	0,00	77 649,28	
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	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)	68 284,06	0,00	9 365,22	0,00	9 365,22	0,00	0,00	0,00	0,00	77 649,28	
1.1.	Grunty	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 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	343 499 993,34	0,00	17 308 541,69	0,00	17 308 541,69	0,00	0,00	0,00	0,00	360 808 535,03	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	563 078,12	0,00	189 351,00	0,00	189 351,00	0,00	0,00	0,00	0,00	752 429,12	
1.4.	Środki transportu	951 332,31	0,00	170 825,73	0,00	170 825,73	0,00	0,00	149 786,00	149 786,00	972 372,04	
1.5.	Inne środki trwałe	254 002,75	0,00	25 283,00	0,00	25 283,00	0,00	6 516,64	0,00	6 516,64	272 769,11	
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	345 268 406,52	0,00	17 694 001,42	0,00	17 694 001,42	0,00	6 516,64	149 786,00	156 302,64	362 806 105,30	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Powiatowy Zarząd Dróg ul. Jana III Sobieskiego 9 42-200 Częstochowa			
Numer identyfikacyjny REGON 151406009		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	 2C0D6B1D645374F7
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*		0,00
1.	Grunty		0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00
4.	Środki transportu		0,00
5.	Inne środki trwałe		0,00

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

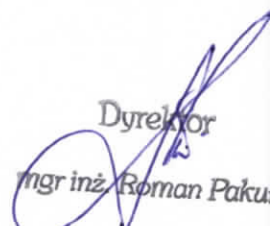

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Ewa Machoń

główny księgowy
Ewa Machoń

Główny księgowy
2022-03-31

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień


Dyrektor
mgr inż. Roman Pakuła

Kierownik jednostki
Roman Pakuła

Kierownik jednostki
2022-03-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zarząd Dróg ul. Jana III Sobieskiego 9 42-200 Częstochowa		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
						 65DD182DAFCD3445	
Numer identyfikacyjny REGON 151406009		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.					
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

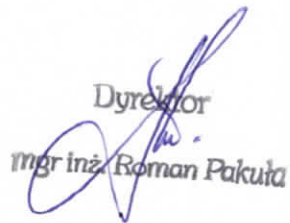

GLÓWNA KSIĘGOWA
 mgr Ewa Machoń

główny księgowy
Ewa Machoń

Główny księgowy
2022-03-30

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

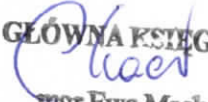

 Dyrektor
 mgr inż. Roman Pakuła

Kierownik jednostki
Roman Pakuła

Kierownik jednostki
2022-03-30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczystość		Załącznik nr 1.4.		
Powiatowy Zarząd Dróg ul. Jana III Sobieskiego 9 42-200 Częstochowa				 CD175F132408AEF7		
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.				
151406009						
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystość - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystość na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
					Razem (m²):	
					Razem (zł):	

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewa Machoń

główny księgowy
Ewa Machoń

Główny księgowy
2022-03-30

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor

mgr inż. Roman Pakuła

Kierownik jednostki
Roman Pakuła

Kierownik jednostki
2022-03-30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
Powiatowy Zarząd Dróg ul. Jana III Sobieskiego 9 42-200 Częstochowa					
Numer identyfikacyjny REGON 151406009				32A1CEF197C40528	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.			
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KST)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	636 483,00	520 000,00	48 700,00	1 107 783,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	385 040,65	0,00	215 040,65	170 000,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**


ŁÓWNA KSIĘGOWA
 mgr Ewa Machoń

główny księgowy
Ewa Machoń

Główny księgowy
2022-03-30

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień


 Dyrektor,
 mgr inż. Roman Pakuła

Kierownik jednostki
Roman Pakuła

Kierownik jednostki
2022-03-30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		Załącznik nr 1.6.			
Powiatowy Zarząd Dróg ul. Jana III Sobieskiego 9 42-200 Częstochowa				 12EF79A897332501			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.					
151406009							
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						


GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Ewa Machoń

główny księgowy
Ewa Machoń

Główny księgowy
2022-03-31

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień


Dyrektor
mgr inż. Roman Pakula

Kierownik jednostki
Roman Pakula

Kierownik jednostki
2022-03-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności		Załącznik nr 1.7.		
Powiatowy Zarząd Dróg ul. Jana III Sobieskiego 9 42-200 Częstochowa				 CB1129908D881353		
Numer identyfikacyjny REGON 151406009		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.				
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Oplaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	14 470,94	-0,00	-0,00	14 470,94
	Ogółem:	0,00	14 470,94	-0,00	-0,00	14 470,94

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewa Machoń

główny księgowy
Ewa Machoń

Główny księgowy

2022-03-30

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor

mgr inż. Roman Pakula
Kierownik jednostki
Roman Pakula

Kierownik jednostki

2022-03-30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Załącznik nr 1.8.			
Powiatowy Zarząd Dróg ul. Jana III Sobieskiego 9 42-200 Częstochowa		Dane o stanie rezerw			
Numer identyfikacyjny REGON 151406009		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.			
		01627663E2A0802			
					
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			
		01627663E2A0802			

Zgodnie z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

GLÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Machoń
mgr Ewa Machoń

główny księgowy
Ewa Machoń

Główny księgowy
2022-03-30

Dyrektor
mgr inż. Roman Pakuła
Kierownik jednostki
Roman Pakuła

Kierownik jednostki
Roman Pakuła

Kierownik jednostki
2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Powiatowy Zarząd Dróg ul. Jana III Sobieskiego 9 42-200 Częstochowa			 75814FE9E2EA8B54
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	
151406009			
Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

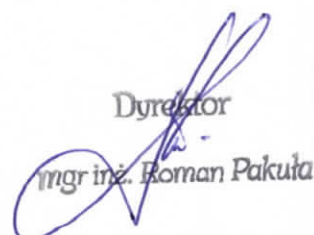

 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 mgr Ewa Machoń

główny księgowy
Ewa Machoń

Główny księgowy
2022-03-31

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień


 Dyrektor
 mgr inż. Roman Pakuła

Kierownik jednostki
Roman Pakuła

Kierownik jednostki
2022-03-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zarząd Dróg ul. Jana III Sobieskiego 9 42-200 Częstochowa		Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego		Załącznik nr 1.10.	
					
				B45313C770F8E6C5	
Numer identyfikacyjny REGON 151406009		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.			
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

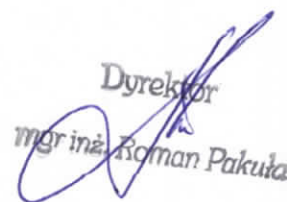

CELĘWNA KSIĘGOWA
mgr Ewa Machoń

główny księgowy
Ewa Machoń

Główny księgowy
2022-03-31

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień


Dyrektor
mgr inż. Roman Pakuła

Kierownik jednostki
Roman Pakuła

Kierownik jednostki

2022-03-31

Powiatowy Zarząd Dróg ul. Jana III Sobieskiego 9 42-200 Częstochowa			Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.				
Numer identyfikacyjny REGON 151406009			sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.				 5165C8D8B9917A62				
Lp.			Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego				
Forma zabezpieczenia			Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	
1			2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. hipoteka, w tym:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a. hipoteka kaucyjna			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b. hipoteka przymusowa			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. zastaw, w tym:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a. zastaw rejestrowy			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b. zastaw skarbowy			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. przewłaszczenie na zabezpieczenie			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. weksle			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. inne			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

Główny księgowy
Ewa Machoń

Główny księgowy
2022-03-31

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Machoń
mgr Ewa Machoń

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Roman Pakuła

Kierownik jednostki
2022-03-31

mgr inż. Roman Pakuła
mgr inż. Roman Pakuła

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Powiatowy Zarząd Dróg ul. Jana III Sobieskiego 9 42-200 Częstochowa			 F55C1C4FECC67065	
Numer identyfikacyjny REGON 151406009				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3		4
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00		0,00
2	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00		0,00
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00		0,00
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00		0,00
	Razem:	0,00		0,00

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Machoń
mgr Ewa Machoń

główny księgowy
Ewa Machoń

Główny księgowy
2022-03-31

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

Roman Pakuła
Dyrektor
mgr inż. Roman Pakuła

Kierownik jednostki
Roman Pakuła

Kierownik jednostki

2022-03-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zarząd Dróg ul. Jana III Sobieskiego 9 42-200 Częstochowa	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
Numer identyfikacyjny REGON 151406009		 7755D5D1527EBD68

sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
2	koszty mediów	0,00	0,00
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	13 610,20	0,00
4	prenumeraty	888,00	0,00
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
8		0,00	0,00
9		0,00	0,00
10		0,00	0,00
11		0,00	0,00
	Razem:	14 498,20	0,00

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
6	umowy leasingu operacyjnego samochodów osobowo-ciężarowych i sprzętu drogowego	0,00	0,00
7		0,00	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Powiatowy Zarząd Dróg ul. Jana III Sobieskiego 9 42-200 Częstochowa			 1F7D961C1309DA81	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		
151406009				
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:	0,00	0,00	
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	0,00	0,00	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Machoń
mgr Ewa Machoń

główny księgowy
Ewa Machoń

Główny księgowy

2022-03-31

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor

Roman Pakuła
mgr inż. Roman Pakuła

Kierownik jednostki
Roman Pakuła

Kierownik jednostki

2022-03-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Powiatowy Zarząd Dróg ul. Jana III Sobieskiego 9 42-200 Częstochowa			 C2D7416766F493F6
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	
151406009			
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	4 028 572,39	
2.	Nagrody jubileuszowe	17 280,00	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	81 881,04	
4.	Świadczenia urlopowe	9 417,36	
5.	Inne świadczenia pracownicze	74 153,60	
	Ogółem	4 211 304,39	

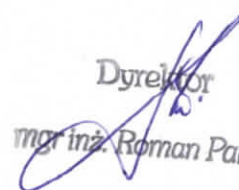

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Ewa Machoń

główny księgowy
Ewa Machoń

Główny księgowy
2022-03-31

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień


Dyrektor
mgr inż. Roman Pakuła

Kierownik jednostki
Roman Pakuła

Kierownik jednostki

2022-03-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zarząd Dróg ul. Jana III Sobieskiego 9 42-200 Częstochowa	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 151406009		 50551F95A49896E5

inne informacje

--

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Ewa Machoń

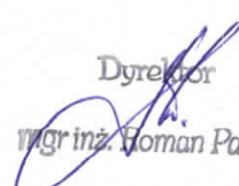
główny księgowy
Ewa Machoń

Główny księgowy

2022-03-31

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor

 mgr inż. Roman Pakuła

Kierownik jednostki
Roman Pakuła

Kierownik jednostki

2022-03-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów		Załącznik nr 2.1.		
Powiatowy Zarząd Dróg ul. Jana III Sobieskiego 9 42-200 Częstochowa				 33139108C05DE6C3		
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.				
151406009						
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

GLÓWNA KSIĘGOWA

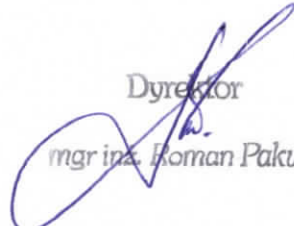
mgr Ewa Machoń

główny księgowy
Ewa Machoń

Główny księgowy
2022-03-31

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor

mgr inż. Roman Pakuła

Kierownik jednostki
Roman Pakuła

Kierownik jednostki
2022-03-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Załącznik nr 2.2.	
Powiatowy Zarząd Dróg ul. Jana III Sobieskiego 9 42-200 Częstochowa			 A9E6C451131F59D8	
Numer identyfikacyjny REGON 151406009				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	Przebudowa dróg powiatowych: - DP 1057 S na odc. Huta Stara A - Poczesna - DP 1056 S na odc. Poczesna - Mazury	2 510 781,02	0,00	0,00
2	Przebudowa dróg powiatowych - DP 1070 S na odc. DK 91 Kłomnice - Zdrowa -Kruszyna - DP 1025 S na odc. Kruszyna-Borowno	9 295 785,00	0,00	0,00
3	Przebudowa drogi powiatowej nr 1039 S Żuraw - Lipnik, gmina Janów	75 950,00	0,00	0,00
4	Przebudowa mostu w ciągu DP 1000 S w m. Jamno, gm. Mykanów	94 800,00	0,00	0,00
5	Opracowanie dokumentacji technicznej przebudowy DP 1023 S w m. Kamienica Polska ul Konpnickiej na odc. od ul. Topolowej do m. Osiny, gm. Kamienica Polska	43 800,00	0,00	0,00
6	Przebudowa drogi powiatowej nr 1093 S na odc. Czepurka - Piasek, gmina Janów	967 051,18	0,00	0,00
7	Przebudowa drogi powiatowej nr 1072 S Kuźnica - Wólka Prusicka do drogi 483 w m. Stary Broniszew gmina Mykanów	23 985,00	0,00	0,00
8	Poprawa bezpieczeństwa poprzez przebudowę skrzyżowania DP 1028 S i 1024 S w m. Skrzydlów.	3 690,00	0,00	0,00
9	Przebudowa DP 1078S m. Cisie, gmina Blachownia	0,00	0,00	0,00
10	Przebudowa dróg powiatowych 1061S i 1005S	0,00	0,00	0,00
11	Przebudowa DP 1092 S odc. Kuźnica Grodziska-Rudniki Kolonia, gm. Koniecpol	0,00	0,00	0,00
12	Przebudowa DP 1084S w m. Soborzyce, gmina Dąbrowa Zielona	0,00	0,00	0,00
13	Przebudowa DP 1041S w m. Zagórze, gm. Janów	0,00	0,00	0,00
14	Przebudowa DP 1051S odc. Kopalnia-Aleksandria, gm. Konopiska	0,00	0,00	0,00
15	Przebudowa DP 1029S i 1033S m. Garnek i Kuźnica, gmina Kłomnice	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	13 015 842,20	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Ewa Machoń

główny księgowy
Ewa Machoń

Główny księgowy
2022-03-31

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
mgr inż. Roman Pakuła

Kierownik jednostki
Roman Pakuła

Kierownik jednostki
2022-03-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Powiatowy Zarząd Dróg ul. Jana III Sobieskiego 9 42-200 Częstochowa			 6306E1653BE5CC36
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	
151406009			

Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewa Machoń

główny księgowy
Ewa Machoń

Główny księgowy
2022-03-31

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień


Dyrektor
mgr inż. Roman Pakuła

Kierownik jednostki
Roman Pakuła

Kierownik jednostki
2022-03-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zarząd Dróg ul. Jana III Sobieskiego 9 42-200 Częstochowa	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 151406009		 20AE1D1CD40965
sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		
1	2	3
Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewa Machoń

główny księgowy
 Ewa Machoń

Główny księgowy
 2022-03-31

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor

mgr inż. Roman Pakuła

Kierownik jednostki
 Roman Pakuła

Kierownik jednostki
 2022-03-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zarząd Dróg ul. Jana III Sobieskiego 9 42-200 Częstochowa	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 151406009		 A13F116DE484CE96

inne informacje

--

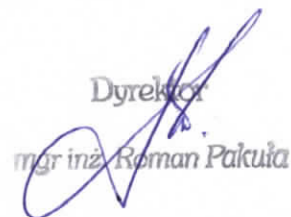

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Ewa Machoń

główny księgowy
Ewa Machoń

Główny księgowy
2022-03-31

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień


Dyrektor
mgr inż. Roman Pakuła

Kierownik jednostki
Roman Pakuła

Kierownik jednostki
2022-03-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zarząd Dróg ul. Jana III Sobieskiego 9 42-200 Częstochowa	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 151406009		 FDF1566FE7712664
sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		

inne informacje

--

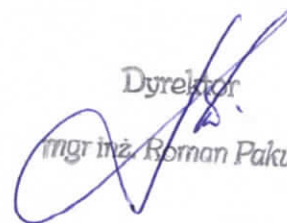

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 mgr Ewa Machoń

główny księgowy
Ewa Machoń

Główny księgowy
2022-03-31

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień


 Dyrektor
 mgr inż. Roman Pakuła

Kierownik jednostki
Roman Pakuła

Kierownik jednostki
2022-03-31