


<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;">Zarząd Dróg Powiatowych w Opocznie ul. Kwiatowa 1A 26-300 Opoczno</p>	<p style="text-align: center;">Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</p>	<p>Adresat:</p> <p style="text-align: center;">Powiat Opoczyński Ul. Kwiatowa 1a 26-300 Opoczno</p> <p style="text-align: center;">Wysłać bez pisma przewodniego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;">590653593</p>		 <p style="text-align: center;">F53010B3BAE1BE95</p>

Wstęp

Nazwa jednostki- Zarząd Dróg Powiatowych w Opocznie
Siedziba jednostki - 26-300 Opoczno , ul Kwiatowa 1a
Adres jednostki - 26-300 Opoczno , ul Kwiatowa 1a

podstawowy przedmiot działalności

Zarząd Dróg Powiatowych w Opocznie jest jednostką organizacyjną przy pomocy której Zarząd Powiatu w Opocznie wykonuje czynności zarządcy dróg powiatowych z zakresu planowania, budowy, przebudowy, remontu, utrzymania i ochrony dróg powiatowych.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

1. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych- powyżej 10.000,00zł umarza się przy zastosowaniu stawki umorzeniowej w wysokości 25%.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej powyżej 3.000,00zł do 10.000,00zł. włącznie:

traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.

Wartości niematerialne i prawne do 3.000,00zł. włącznie nie podlegają amortyzacji odpisuje się je bezpośrednio w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu. Obejmuje się je ewidencją ilościową.

Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenia umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o umorzenia

2. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

środki trwałe

pozostałe środki trwałe

środki trwałe w budowie (inwestycje)

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 pkt 15 ustawy o rachunkowości

Środki trwałe obejmują w szczególności:

budynki

budowle

maszyny i urządzenia

środki transportu i inne rzeczy

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

w przypadku zakupu- według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości

w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego- w wysokości określonej w decyzji o

przekazaniu

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”

pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”

2.1 Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje i umarzone są stopniowo na podstawie stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych .

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

2.2. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują:

środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych(10.000,00)zł. a wyższej od 3.000,00zł. których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich

wartości w momencie oddania do używania.

2.3. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo - wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Pozostałe wyposażenie poniżej 3.000,00zł odpisuje się w koszty i ujmuje się w pozakiągowej ewidencji ilościowej.

Wpisowi do ewidencji księgowej podlegają : meble, maszyny do pisania, telefony, telefaksy, drukarki, aparaty fotograficzne, centrala telefoniczna, niszczarki, sprzęt elektroniczny i inne nie wymienione zgodnie z decyzją Dyrektora jednostki. Nie ujmuje się w ewidencji wyposażenia poniżej wartości 500,00zł. takiego jak: firanki, wycieraczki, czajniki, sprzęt AGD, kosze na śmieci, sprzęt oświetleniowy, wentylatory, kalkulatory, urządzenia elektryczne, sprzęt drogowy itp.

2.4. Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,

opłaty notarialne, sądowe itp.,

odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

dokumentacji projektowej

nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową

badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu

przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów

opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy

założenia stref ochronnych i zieleni

nadzoru autorskiego i inwestorskiego

ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy

sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania

inne koszty bezpośrednio związane z budową

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu poniesionych kosztów w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Zapasy: obejmują materiały zakupione i przekazywane bezpośrednio do zużycia .W przypadku , gdy część z nich nie zostanie zużyta do końca roku obrotowego to obejmuje się je spisem z natury i wycenia w cenie nabycia.

Kierują się zasadą istotności oraz ostrożnej wyceny po przeanalizowaniu ilości i wartości paliwa znajdującego się na dzień 31.12. w bakach samochodów oraz niez użytym materiałów biurowych odstępuje się od inwentaryzacji tych materiałów, ponieważ ich wartość nie będzie miała istotnego wpływu na rzetelność przedstawionej sytuacji majątkowej i finansowej Zarządu Dróg Powiatowych w Opocznie.

4. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

5. Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego .

Na dzień bilansowy należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

6. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny , tj. po pomniejszeniu o wartości ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art.35b.ust.1 ustawy o rachunkowości).

Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości należnych na koniec tego kwartału.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizacyjnych wartości należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Kwoty dochodów nienależnie uiszczonych , pobranych stanowią nadpłaty. Nadpłaty powstałe w roku bieżącym jak i w ubiegłych latach zwraca się z podziałek klasyfikacji budżetowej dochodów, na którą zalicza się bieżącą wpływ tego samego rodzaju. Nadpłaty w wysokości nieprzekraczającej trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobranej przez „Pocztę Polską „ za polecenie przesyłki pocztowej, nadpłaty co do których nie ma możliwości zwrotu zalicza się na pozostałe dochody operacyjne.

7. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

8. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. W jednostce uwzględniając zasadę istotności zrezygnowano z rozliczeń międzyokresowych ponieważ występują z tego samego tytułu w zbliżonej wielkości (np. koszty prenumerat), które ujmowane są w całości w księgach rachunkowych roku, w którym został wystawiony dowód źródłowy potwierdzający powstanie kosztu, a ich ewidencja prowadzona jest na kontach zespołu 4.

9. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów.

W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.

10. Przychody przyszłych okresów to przychody , które występują w jednostce z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych

11. Zaangażowanie to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie wydatków budżetowych w danym roku i wydatków budżetowych następnych lat.

2. Ustalanie wyniku finansowego

W jednostkach budżetowych

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:

Zysk ze sprzedaży,

Wynik z działalności operacyjnej

Wynik z działalności gospodarczej

Wynik brutto

inne informacje


Dodatkowe informacje i objaśnienia

Główny księgowy

2023-03-22

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)	Załącznik nr 1.1.	
Zarząd Dróg Powiatowych w Opocznie ul. Kwiatowa 1A 26-300 Opoczno			 1F643697C6A616C1	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
590653593				

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	10 718,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 718,96
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)	10 718,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 718,96
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	116 582 491,17	0,00	5 897 295,27	0,00	5 897 295,27	0,00	0,00	0,00	0,00	122 479 786,44
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 170 888,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 888,87
1.4.	Środki transportu	984 126,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 410,00	28 410,00	955 716,00
1.5.	Inne środki trwałe	14 288,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 288,80
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	118 751 794,84	0,00	5 897 295,27	0,00	5 897 295,27	0,00	0,00	28 410,00	28 410,00	124 620 680,11


Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	10 718,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 718,96	0,00	0,00
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	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	10 718,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 718,96	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
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	47 949 858,88	0,00	5 243 795,82	0,00	5 243 795,82	0,00	0,00	0,00	0,00	53 193 654,70	68 632 632,29	69 286 131,74
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 022 341,73	0,00	45 504,24	0,00	45 504,24	0,00	0,00	0,00	0,00	1 067 845,97	148 547,14	103 042,90
1.4.	Środki transportu	604 623,77	0,00	91 811,52	0,00	91 811,52	0,00	0,00	28 410,00	28 410,00	668 025,29	379 502,23	287 690,71
1.5.	Inne środki trwałe	14 288,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 288,80	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	49 591 113,18	0,00	5 381 111,58	0,00	5 381 111,58	0,00	0,00	28 410,00	28 410,00	54 943 814,76	69 160 681,66	69 676 865,35

2023-03-13

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Zarząd Dróg Powiatowych w Opocznie ul. Kwiatowa 1A 26-300 Opoczno			 901080F46651FFF3
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
590653593			
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

2023-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Zarząd Dróg Powiatowych w Opcznie ul. Kwiatowa 1A 26-300 Opczno							
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.				DB1893E2C92F7713	
590653593							
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

2023-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Dróg Powiatowych w Opcznie ul. Kwiatowa 1A 26-300 Opczno		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 590653593				 3421BCDC494DCDF4		
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.				
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
					Razem (m ²):	
					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.

2023-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Dróg Powiatowych w Opcznie ul. Kwiatowa 1A 26-300 Opoczno	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.
		 EE11EF96AF06DFC3
Numer identyfikacyjny REGON 590653593	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 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 KŚT)	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	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
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**

2023-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Zarząd Dróg Powiatowych w Opcznie ul. Kwiatowa 1A 26-300 Opczno						 9E161604CE0F8AD5	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.					
590653593							
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						

2023-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Dróg Powiatowych w Opcznie ul. Kwiatowa 1A 26-300 Opczno		Odpisy aktualizujące wartość należności		Załącznik nr 1.7.		
Numer identyfikacyjny REGON 590653593		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		 02FAAF51C0FDB1C8		
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	Opłata na umieszczenie elementów w pasie drogi powiatowej	425,65	0,00	-0,00	-0,00	425,65
	Ogółem:	425,65	0,00	-0,00	-0,00	425,65

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.

2023-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Dróg Powiatowych w Opocznie ul. Kwiatowa 1A 26-300 Opoczno		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Numer identyfikacyjny REGON 590653593					sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					


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

2023-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Dróg Powiatowych w Opcznie ul. Kwiatowa 1A 26-300 Opczno	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Numer identyfikacyjny REGON 590653593		 1171E1129DCC1892

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

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

2023-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Dróg Powiatowych w Opcznie ul. Kwiatowa 1A 26-300 Opczno	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.
Numer identyfikacyjny REGON 590653593		 8411B1F4DEBFDBF3

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 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

2023-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Zarząd Dróg Powiatowych w Opocznie ul. Kwiatowa 1A 26-300 Opoczno	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*	Załącznik nr 1.11.
		 2945126ED52B8215
Numer identyfikacyjny REGON 590653593	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	

Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		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
1a.	hipoteka kaucyjna	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
2.	zastaw, w tym:	76 000,00	93 150,00	93 150,00	0,00	76 000,00	93 150,00	93 150,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	76 000,00	93 150,00	93 150,00	0,00	76 000,00	93 150,00	93 150,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	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
4.	weksle	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
	Razem:	76 000,00	93 150,00	93 150,00	0,00	76 000,00	93 150,00	93 150,00	0,00


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

2023-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

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.
Zarząd Dróg Powiatowych w Opcznie ul. Kwiatowa 1A 26-300 Opczno			 101959F5A865E571
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
590653593			
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
	Razem:		


Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

2023-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Dróg Powiatowych w Opocznie ul. Kwiatowa 1A 26-300 Opoczno	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 590653593		 51A44FC10BD15DB2

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		

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

Rozliczenia międzyokresowe* (bierne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

2023-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Zarząd Dróg Powiatowych w Opcznie ul. Kwiatowa 1A 26-300 Opczno			 3B119B2FF74B0634	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
590653593				
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:	133 789,87	90 366,91	
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	133 789,87	90 366,91	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	133 789,87	90 366,91	

2023-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Zarząd Dróg Powiatowych w Opcznie ul. Kwiatowa 1A 26-300 Opczno			 9E41C81DAA2ADC77
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
590653593			
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	
1.	Świadczenia pozapłacowe wynikające z obowiązków ustawowych i regulaminów wewnętrznych	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	34 035,36	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	85 489,02	
4.	Świadczenia urlopowe	7 845,76	
5.	Inne świadczenia pracownicze wynikające z przepisów BHP	46 814,58	
	Ogółem	174 184,72	

2023-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Dróg Powiatowych w Opocznie ul. Kwiatowa 1A 26-300 Opoczno	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 590653593		 46B5D371410B6F58
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		

inne informacje


KONTO
013 pozostałe środki trwałe- 151.099,45
020-2 wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo - 18.005,84
072-1 umorzenie pozostałych środków trwałych-151.099,45
072-2 umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych -18.005,84

2023-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Zarząd Dróg Powiatowych w Opcznie ul. Kwiatowa 1A 26-300 Opczno					 4C404B51E6B3D9C8	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.				
590653593						
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:					

2023-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


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.	
Zarząd Dróg Powiatowych w Opcznie ul. Kwiatowa 1A 26-300 Opczno				 FCCB13C936C35185	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.			
590653593					
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		Różnice kursowe
	Odsetki				
1	2	3	4	5	
	Ogółem:				

2023-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Dróg Powiatowych w Opocznie ul. Kwiatowa 1A 26-300 Opoczno	Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Numer identyfikacyjny REGON 590653593		 BD182A0412F110C3

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Wyplata odszkodowania za uszkodzenie znaku aktywnego	0,00	16 174,50
2	Wyplata odszkodowania za poręcz mostową	8 574,64	0,00
	Razem:	8 574,64	16 174,50

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

2023-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Dróg Powiatowych w Opocznie ul. Kwiatowa 1A 26-300 Opoczno	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 590653593		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 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

2023-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Zarząd Dróg Powiatowych w Opocznie ul. Kwiatowa 1A 26-300 Opoczno</p>	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia</p>	<p>Załącznik nr 2.5.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>590653593</p>		 <p>ED3FD61FEA177E47</p>
<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.</p>		


inne informacje

2023-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Dróg Powiatowych w Opocznie ul. Kwiatowa 1A 26-300 Opoczno	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 590653593		 6174D7CA38960A62
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		

inne informacje

2023-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki