

### INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych w Radomiu
1.2	siedzibę jednostki 26-600 Radom, ul. Graniczna 24
1.3	adres jednostki 26-600 Radom, ul. Graniczna 24
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Do kompetencji Zarządu Dróg należą w szczególności zadania określone w art. 20, 20a i 20b ustawy o drogach, w tym między innymi: <ul style="list-style-type: none"><li>- budowa, utrzymanie, ochrona dróg powiatowych i obiektów mostowych</li><li>- realizacja zadań w zakresie inżynierii ruchu drogowego,</li><li>- pełnienie funkcji inwestora,</li><li>- koordynacja robót w pasie drogowym, w tym wydawanie zezwoleń na zajęcie pasa drogowego i zjazdy z dróg oraz pobieranie opłat i kar pieniężnych</li><li>- prowadzenie ewidencji dróg, obiektów mostowych, przepustów oraz udostępnianie ich na żądanie uprawnionym organom,</li><li>- przeprowadzanie okresowych kontroli stanu dróg i drogowych obiektów inżynierskich, ze szczególnym uwzględnieniem ich wpływu na stan bezpieczeństwa ruchu drogowego, w tym weryfikację cech i wskazanie usterek, które wymagają prac konserwacyjnych lub naprawczych ze względu na bezpieczeństwo ruchu drogowego,</li><li>- przeciwdziałanie niszczeniu dróg przez ich użytkowników,</li><li>- dokonywanie okresowych pomiarów ruchu drogowego,</li><li>- utrzymywanie zieleni przydrożnej, w tym sadzenie i usuwanie drzew oraz krzewów.</li></ul>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <ol style="list-style-type: none"><li>1. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</li><li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:<ul style="list-style-type: none"><li>- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł. wprowadza się do ewidencji bilansowej konto „011” i ujmuje w ewidencji szczegółowej księgach inwentarzowych.</li><li>- nakłady poniesione w ciągu roku na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł. podwyższają wartość środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł. odnoszone są w koszty bieżącego roku jako koszty remontu.</li></ul></li></ol>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku</li> <li>- pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 250,00 do 10.000,00 zł. zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej konto „013”, ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej tj. ewidencji wyposażenia i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania</li> <li>- pozostałe środki trwałe (niskocenne) o wartości początkowej do 250,00zł. i okresie użytkowania powyżej 1 roku (np. meble, narzędzia i urządzenia drogowe, telefony komórkowe, maszyny liczące) ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej tj. ewidencji wyposażenia oraz na koncie „013” i umarza się je w 100% w dniu zakupu</li> </ul> <p>3. Materiały drogowe związane z bieżącą działalnością jednostki (piach, sól, masa bitumiczna, znaki drogowe itp.) księgowane są bezpośrednio w koszty w dniu zakupu. Na koniec roku ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie „310” materiały.</p>
	<p>inne informacje</p> <p>Wzajemne rozliczenia między jednostkami (Starostwo Powiatowe i PZDP) ujmowane są na koncie pozabilansowym „976” i dotyczą kosztów związanych z użyczeniem pomieszczeń przy ul. Granicznej 24 ( media, usługi telekomunikacyjne) oraz opłat geodezyjnych i opłaty za trwałe zarząd. W 2018 roku wyniosły 12.210,30 zł.</p> <p>Saldo na 31.12.2018r. z tytułu niezapłaconej noty księgowej za usługi telekomunikacyjne wynosi 4,57 zł.</p> <p>Arkusze wyłączeń przedstawia załącznik nr 13 do sprawozdania finansowego</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	<p>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> <p>Dane zostały zaprezentowane w formie tabeli nr 1 i 2</p>
1.2	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.3	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>Nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących</p>
1.4	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p>Nie dotyczy - nie jesteśmy użytkownikami wieczystymi gruntów</p>
1.5	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.6	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.7	<p>dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek</p>

	zagrożonych) dane zostały zaprezentowane w formie tabeli nr 6.
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na końcowym Nie dotyczy - w roku obrotowym nie wystąpiły warunki, które zobowiązują do tworzenia rezerw
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat brak
b)	powyżej 3 do 5 lat brak
c)	powyżej 5 lat brak
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjne), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego Nie dotyczy
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń Nie dotyczy
1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń. Nie dotyczy
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie Zgodnie z polityką rachunkowości (próg istotności dla stosowanych uproszczeń określono na poziomie 1% sumy bilansowej) jednostka nie prowadziła rozliczeń międzyokresowych
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie 4 360 632,75 złotych - gwarancje ubezpieczeniowe i bankowe właściwego usunięcia wad i usterek oraz należytego wykonania umowy wniesione przez wykonawców (ujęte w ewidencji pozabilansowej na koncie „902” - Gwarancje ubezpieczeniowe i bankowe). Wykaz wniesionych gwarancji przedstawia tabela stanowiąca załącznik do informacji pkt. 1.14
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 1. nagrody jubileuszowe – 18.463,52 zł. 2. opłaty emerytalne/rentowe – 19.440,00 zł. 3. ekwiwalent pieniężny za niewykorzystany urlop – 3.255,78 zł.
1.16	Inne informacje
2.	

2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	24.456.464,85 zł. – koszty budowy i rozbudowy dróg powiatowych, w tym 61.656,00 odszkodowania należne osobom fizycznym za nieruchomości przejęte przez Powiat Radomski pod rozbudowę drogi 3507W nie wypłacone do końca 2018 roku (saldo konta „240”)
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4	informację 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
	Nie dotyczy
2.5	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Łózańska

.....  
(główny księgowy)

2019.03.15  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
powiatowego Zarządu Dróg Publicznych  
w Radomiu  
mgr inż. *Jana Chojnacka*

.....  
(kierownik jednostki)

## Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

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 końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	19 756,18				-					19 756,18
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>19 756,18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19 756,18</b>
2.1.	Grunty	7 000,00		3 128 866,09		3 128 866,09					3 128 866,09
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-									
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	182 802 044,83		25 195 101,38		25 195 101,38			12 387,86	12 387,86	207 984 758,35
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	273 059,73		17 392,20	- 7 000,00	10 392,20		28 083,42		28 083,42	255 368,51
2.4.	Środki transportu	908 841,65									908 841,65
2.5.	Inne środki trwałe	288 899,40		9 452,95	7 000,00	16 452,95		27 833,65		27 833,65	277 518,70
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>184 279 845,61</b>	<b>-</b>	<b>25 534 812,62</b>	<b>-</b>	<b>25 534 812,62</b>	<b>-</b>	<b>55 917,07</b>	<b>12 387,86</b>	<b>68 304,93</b>	<b>209 746 353,30</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 219 418,11		1 167 915,49		1 167 915,49			2 219 418,11	2 219 418,11	1 167 915,49
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-									-
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>186 499 263,72</b>	<b>-</b>	<b>26 702 728,11</b>	<b>-</b>	<b>26 702 728,11</b>	<b>-</b>	<b>55 917,07</b>	<b>2 231 805,97</b>	<b>2 287 723,04</b>	<b>210 914 268,79</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Daria Bizarisła

(główny księgowy)

2019.03.25

(data)

DYREKTOR

Powiatowego Zarządu Dróg Publicznych

w Radomiu

mgr inż. Janina (kierownik jednostki)

## Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy		inne	6	7			8	9	10
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	19 756,18				-				-	19 756,18	-	-
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-				-				-	-	-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	19 756,18	-	-	-	-	-	-	-	-	19 756,18	-	-
2.1.	Grunty	-				-				-	-	7 000,00	319 866,09
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 536 335,14		8 484 380,65		8 484 380,65				-	29 020 715,79	162 265 709,69	178 964 042,56
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	195 791,48		40 773,45		40 773,45		28 083,42	1 960,00	30 043,42	206 521,51	77 268,25	48 847,00
2.4.	Środki transportu	859 429,45		21 397,40		21 397,40				-	880 826,85	49 412,20	28 014,80
2.5.	Inne środki trwałe	241 077,00		22 388,55	1 960,00	24 348,55		27 833,65		27 833,65	237 591,90	47 822,40	39 926,80
2.	Razem środki trwałe	21 832 633,07	-	8 568 940,05	1 960,00	8 570 900,05	-	55 917,07	1 960,00	57 877,07	30 345 656,05	162 447 212,54	179 400 697,25
3.	Środki trwałe w budowie	-				-				-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe	-				-				-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	21 832 633,07	-	8 568 940,05	1 960,00	8 570 900,05	-	55 917,07	1 960,00	57 877,07	30 345 656,05	162 447 212,54	179 400 697,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr D. Ziemińska  
(główny księgowy)

2019.03.15.

(data)

DYREKTOR  
Awialotowego Zarządu Dróg Publicznych  
w Radomiu  
mgr inż. Jagna Chojnacka

(kierownik jednostki)

Tabela nr 3

Odpisy aktualizacyjne wartości aktywów trwałych					
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartosci niematerialne i prawne	-			-
2.	Środki trwałe	-			-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-			-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-			-
5.1.	Akcje i wdziały	-			-
5.2.	Inne papiery wartościowe	-			-
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	-			-
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Dorota Błaszczyńska*

(główny księgowy)

19.03.15

(data)

DYREKTOR  
 Powiatowego Zarządu Dróg Publicznych  
 w Racomiu  
*mgr inż. Joanna Chojnacka*  
 (kierownik jednostki)

## Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	X	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	-			-
		Wartość (zł)	-			-
2.	X	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	-			-
		Wartość (zł)	-			-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr *Ilona Różańska*

.....

(główny księgowy)

2019.03.15

(data)

DYREKTOR  
Miejscowego Zarządu Dróg Publicznych  
w Radomiumgr inż. *Joanna Cioch*

(kierownik jednostki)



Tabela nr 5

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				-
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				-
4.	Środki transportu				-
5.	Inne środki trwałe				-
<b>Razem</b>		-	-	-	-

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr. Dajbła Rózańska*

.....  
(główny księgowy)

**DYREKTOR**  
Powiatowego Zarządu Dróg Publicznych

*mgr. Joanna Cichajńska*

.....  
(kierownik jednostki)

2019.05.25

.....  
(data)

Tabela nr 6

Stan odpisów aktualizujących wartości należności						
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na początek roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności krótkoterminowe - należności odpisane w 100% wykazane w bilansie w poz. B.II.4	14 849,50	-	-	-	14 849,50
2.	X					
3.	X					
4.	X					

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Dora Rępańska  
.....  
(główny księgowy)

DYREKTOR  
Miejscowego Zarządu Dróg Publicznych  
w Radomiu  
mgr inż. Joanna Chojnacka  
.....  
(kierownik jednostki)

2019.03.05  
.....  
(data)