

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych w Radomiu</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>26-600 Radom ul. Graniczna 24</i>
1.3	adres jednostki <i>26-600 Radom ul. Graniczna 24</i>
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: - budowa, utrzymanie, ochrona dróg powiatowych i obiektów mostowych - realizacja zadań w zakresie inżynierii ruchu drogowego, - pełnienie funkcji inwestora, - koordynacja robót w pasie drogowym, w tym wydawanie zezwoleń na zajęcie pasa drogowego i zjazdu z dróg oraz pobieranie opłat i kar pieniężnych - prowadzenie ewidencji dróg, obiektów mostowych, przepustów oraz udostępnianie ich na żądanie uprawnionym organom, - 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, - przeciwdziałanie niszczeniu dróg przez ich użytkowników, - dokonywanie okresowych pomiarów ruchu drogowego, - utrzymywanie zieleni przydrożnej, w tym sadzenie i usuwanie drzew oraz krzewów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2019-31.12.2019</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: - 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. - 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.

	<p>- odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%</p> <p>- pozostałe środki trwałe (niskocenne) o wartości początkowej od 500,00 do 10.000,00 zł. ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej tj. ewidencji wyposażenia oraz na koncie „013” i umarza się je w 100% w dniu zakupu.</p> <p>- pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 500 zł. i okresie użytkowania powyżej jednego roku są ujmowane w ewidencji wyposażenia wg uznania.</p> <p>- pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt o wartości nieprzekraczającej 500,00 zł. (cena jednostkowa) nie podlegają ewidencji ani wartościowej ani ilościowej (np. artykuły biurowe, sprzęt, materiały i artykuły służące do bieżącej konserwacji, itp.).</p> <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 niezwytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie „310” materiały.</p>
5.	<p>inne informacje</p> <p>Na koncie pozabilansowym „976” ujmowane są operacje wynikające z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi powiatu tj. PZDP w Radomiu, Starostwem Powiatowym w Radomiu i Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Chwałowicach.</p> <p>Rozliczenia między Starostwem Powiatowym w Radomiu i PZDP dotyczą kosztów związanych z użyczeniem pomieszczeń przy ul. Granicznej 24 (media, usługi telekomunikacyjne) oraz opłat geodezyjnych i opłaty za trwały zarząd. W 2019 roku wyniosły 11 874,32 zł.</p> <p>Saldo na 31.12.2019r. z tytułu niezapłaconej noty księgowej za usługi telekomunikacyjne wynosi 25,83 zł.</p> <p>Rozliczenia między Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Chwałowicach i PZDP dotyczą przychodów za umieszczenie urządzenia w pasie drogowym. Opłata w wysokości 128,00 zł. została wniesiona w 2019 roku.</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><i>Dane zostały zaprezentowane w formie tabeli nr 1 i 2</i></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><i>Nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizacyjnych</i></p>
1.4	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p>Nie dotyczy</p>


1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu <i>Nie dotyczy</i>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <i>Nie dotyczy</i>
1.7	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 zagrożonych) <i>Dane przedstawiono w tabeli nr 6</i>
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>Nie dotyczy</i>
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 2 lat <i>brak</i>
b)	powyżej 2 do 3 lat <i>brak</i>
c)	powyżej 3 lat <i>brak</i>
1.10	kwotę 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 <i>Nie dotyczy</i>
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>Nie dotyczy</i>
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 <i>Nie dotyczy</i>
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 Stosując zasadę istotności jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie 5 537 953,70 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 w formie tabeli nr 8		
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	1. nagrody jubileuszowe – 42 015,34 2. odprawy emerytalne – 50 022,00 3. ekwiwalent pieniężny za niewykorzystany urlop – 5 513,73 4. odszkodowania – brak 5. inne np. świadczenia rzeczowe BHP (np.: odzież ochronna) , odprawy pośmiertne refundacja za zakup okularów – 12 942,04		
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		
	61 524 927,89 – koszty budowy i rozbudowy dróg powiatowych, Dane przedstawiono w tabeli nr 10		
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia
	1	Przychody – o nadzwyczajnej wartości	Odszkodowanie za uszkodzoną drogę wpłacone przez firmę Dragados
	2	Przychody które wystąpiły incydentalnie	
	3	Koszty – o nadzwyczajnej wartości	
	4	Koszty – 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		
	brak		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	Nie są znane inne okoliczności, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.		

Dorota
Maria
Różańska

Digitally signed
by Dorota Maria
Różańska
Date: 2020.03.30
13:41:28 +02'00'

Główny księgowy

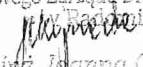

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Różańska

2020.03.30

rok, miesiąc, dzień

Joanna
Małgorzata
Chojnacka

Digitally signed by
Joanna Małgorzata
Chojnacka
Date: 2020.03.30
13:42:20 +02'00'

Kierownik jednostki
DYREKTOR
Światowego Zarządu Dróg Publicznych
w Warszawie

mgr inż. Joanna Chojnacka

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.	Razem wartości niematerialne i prawne	19 756,18	-	-	-	-	-	-	-	-	19 756,18
2.1.	Grunty	319 866,09		1 198 141,60		1 198 141,60					1 518 007,69
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jest, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	207 984 758,35		59 986 077,10		59 986 077,10			2 969 935,79		265 000 899,66
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	255 368,51		94 458,33		94 458,33					349 826,84
2.4.	Środki transportu	908 841,65		119 961,00		119 961,00					1 028 802,65
2.5.	Inne środki trwałe	277 518,70		20 847,64		20 847,64					298 366,34
2.	Razem środki trwałe	209 746 353,30	-	61 419 485,67	-	61 419 485,67	-	-	2 969 935,79		268 195 903,18
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 167 915,49		61 524 927,89		61 524 927,89			57 995 786,16		4 697 057,22
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	210 914 268,79	-	122 944 413,56	-	122 944 413,56	-	-	60 965 721,95		272 892 960,40

DYREKTOR
Miejscowego Zarządu Dróg Publicznych
w Rapolcu
Włocławek
mgr inż. Joanna Chojnacka

2020.03.30

(data)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Włocławek
mgr Dorota Łózańska
(główny księgowy)

.....
(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		Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenia wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne	dotyczące zbycia składników		dotyczące zlikwidowanych składników	inne	stan na początek roku obrotowego			stan na koniec roku obrotowego	
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											319 866,09	1 518 007,69	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 020 715,79		10 486 794,11		10 486 794,11				645 280,00	38 862 229,90	178 964 042,56	226 138 669,76	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	206 521,51		27 506,42		27 506,42					234 027,93	48 847,00	115 798,91	
2.4.	Środki transportu	880 826,85		21 397,40		21 397,40					902 224,25	28 014,80	126 578,40	
2.5.	Inne środki trwałe	237 591,90		28 445,04		28 445,04					266 036,94	39 926,80	32 329,40	
2.	Razem środki trwałe	30 345 656,05		10 564 142,97		10 564 142,97			645 280,00	645 280,00	40 264 519,02	179 400 697,25	227 931 384,16	
3.	Środki trwałe w budowie											1 167 915,49	4 697 057,22	
4.	Zaliczki na środki trwałe													
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	30 345 656,05		10 564 142,97		10 564 142,97			645 280,00	645 280,00	40 264 519,02	180 568 612,74	232 628 441,38	

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danka Róžańska
(główny księgowy)

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg Publicznych
w Rajkowie
M. Wójcik
(kierownik jednostki) Chojnacka

2020.03.30
(data)

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 udziały				
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 Dłota Rozaniańska

(główny księgowy)

2020.03.30

(data)

DYREKTOR
 Powiatowego Zarządu Publicznych
 w Radymnie
 mgr inż. Joanna Ciejnalska
 (kierownik jednostki)

Tabela nr 4

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.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dajana Różańska

2020.03.30

(główny księgowy)

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg Publicznych

w Rałomiu

11000010

mgr inż. Hanna Chojnacka

(kierownik jednostki)

(data)

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				
Razem					

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Różańska

(główny księgowy)

2020.03.30.

(data)

DYREKTOR

Powiatowego Urzędu Dróg Publicznych

(kierownik jednostki)

mgr inż. Joanna Cichońska

Tabela nr 6

Stan odpisów aktualizujących wartości należności						
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	B.II. Należności krótkoterminowe w tym:	14 849,50	156,01	-		15 005,51
2.	B.II.4 Pozostałe należności	14 849,50	156,01			15 005,51
3.						
	Razem	14 849,50	156,01			15 005,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Ryczałta

(główny księgowy)

2020.03.30

(data)

DYREKTOR
Główny Kierownik Biura
Miejscowość:
.....
(kierownik jednostki)
mgr Izabela Chojnacka

Tabela Nr 7

Rozliczenia międzykresowe czynne z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzykresowych czynnych według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Ubezpieczenia majątkowe		
2.	Ubezpieczenia osobowe		
3.	Prenumerata		
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie		
5.	Inne		
	...		
SUMA		0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr D. Włóka Bózarńska
.....
(główny księgowy)

2010.03.30.
data

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg Publicznych
.....
mgr (kierownik jednostki)

Tabela nr 8

Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazanych w bilansie			
Lp.	Specyfikacja otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Zabezpieczenia należytego wykonania umów i gwarancje właściwego usunięcia wad i usterek, w tym:	4 360 632,75	5 537 953,70
1.1.	- gwarancje ubezpieczeniowe	3 957 102,75	5 134 423,70
1.2.	- gwarancje bankowe	403 530,00	403 530,00
2.	Złożone wadła w formie gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej	0,00	0,00
3.	Poręczenia	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Biziarska

.....
(główny księgowy)DYREKTOR
Powiatowego Zarządu Dróg Publicznych
w Racymiu
Województwa
.....
m (kierownik jednostki)

2020.03.30

data

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	38 885 668,34		
2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0,00		
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	17 945 321,61		
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	4 693 937,94		
SUMA		61 524 927,89	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Kozłowska

.....
(główny księgowy)

2020.03.30

data

DYREKTOR
Powiatowego Zarządu
w.....
(kierownik jednostki)
mgr inż. Joanna Chojnacka