

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 zjazdy 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>01.01.2020-31.12.2020</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: - podstawowe 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. - odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku.

	<p>Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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.</li> <li>- pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 500,00 zł i okresie użytkowania powyżej jednego roku są ujmowane w ewidencji wyposażenia wg uznania.</li> <li>- 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.).</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>
5.	<p>inne informacje</p> <p>Na koncie pozabilansowym „976” ujmowane są operacje wynikające z wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi powiatu tj. między PZDP w Radomiu, a Starostwem Powiatowym w Radomiu oraz między PZDP w Radomiu a Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Chwałowicach.</p> <p>Rozliczenia między Starostwem Powiatowym w Radomiu i PZDP dotyczą kosztów związanych z utrzymaniem pomieszczeń przy ul. Granicznej 24 (media, usługi telekomunikacyjne) oraz opłat geodezyjnych i za trwałe zarząd, a także wydaniem do użytkowania płynów, które jednostka otrzymała nieodpłatnie ze Starostwa Powiatowego w Radomiu. W 2020 roku wyniosły one 14 333,83 zł.</p> <p>Rozliczenia między Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Chwałowicach i PZDP dotyczą przychodów tj. opłat za umieszczenie w pasie drogi powiatowej Nr 3547W Iłża-Antoniów kabla przyłącza wodociągowego (decyzja Nr 173.R.2019 z 11.12.2019r). Opłata roczna ustalona w wysokości 128,00 zł została wniesiona w 2020 roku.</p> <p>Rozliczenia między Starostwem Powiatowym w Radomiu, a PZDP dotyczą nieodpłatnego otrzymania płynów do dezynfekcji o wartości 535,00 zł.</p> <p>Arkusze wyłączeń przedstawia załącznik nr 13 do sprawozdania finansowego.</p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	5 431 855,62 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 nr 8 stanowiąca załącznik do informacji

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	1. nagrody jubileuszowe – 32 821,10 2. odprawy emerytalne – 43 998,00 3. ekwiwalent pieniężny za niewykorzystany urlop – 2 087,04 4. inne np. świadczenia rzeczowe BHP (np.: odzież ochronna, ekwiwalent za pranie, zakup posiłków regeneracyjnych i napojów oraz środków czystości dla pracowników drogowych, refundacja za zakup okularów) - 16 436,36		
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		
	31 817 299,59 – 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		
	<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Opis charakteru zdarzenia</b>
	1	Przychody – o nadzwyczajnej wartości	
	2	Przychody które wystąpiły incydentalnie	Zasądzony zwrot wypłaconego dla Państwa Hernik odszkodowania i zwrot kosztów sądowych – Wyrok Sądu Apelacyjnego w Lublinie Syg. Akt. I Aca 757/19 z 01.10.2020r.
	3	Koszty – o nadzwyczajnej wartości	
	4	Koszty – które wystąpiły incydentalnie	- zakup materiałów i środków ochrony osobistej dla pracowników jednostki w związku z COVID-19 (środki własne jednostki) - przekazanie do użytkowania płynów do dezynfekcji nieodpłatnie otrzymanych ze Starostwa Powiatowego w Radomiu
			100 989,37
			0,00
			5 043,71
			535,00
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		
	W związku z wprowadzeniem stanu epidemii COVID-19 sukcesywnie wprowadzano ograniczenia przemieszczania się i funkcjonowania instytucji. Bezpośrednio miało to wpływ na realizację zadań wykonywanych przez PZDP, w tym w szczególności zadań związanych z opracowaniem dokumentacji projektowych i geodezyjnych. Projektanci i geodeci mieli		

<p><i>utrudniony dostęp do Akt Ksiąg Wieczystych Sądów Rejonowych w Radomiu i Szydłowcu oraz do zasobów Powiatowego Ośrodka Dokumentacji geodezyjnej i Kartograficznej w Radomiu. W związku z czym ich prace nie zostały wykonane w terminie określonym w umowie. W konsekwencji część zaplanowanych zadań została przeniesiona do wykazu wydatków niewygasających a koszty i płatności pojawią się w bieżącym roku.</i></p> <p><i>Poza tym nie są znane inne okoliczności, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.</i></p>
--

2021.03.29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki