

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych
1.2	siedzibę jednostki Białobrzegi
1.3.	adres jednostki ul. Kościelna 109, 26-800 Białobrzegi
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2018 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne sprawozdanie finansowa zawiera dane finansowe jednostki
4.	przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny należności oraz stosowane stawki amortyzacyjne Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości wprowadzono Zarządzeniem Nr 12/2017 z dnia 27.12.2017 roku. Określają one: 1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, 2. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, 3. Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, 4. System ochrony danych, 5. Procedury kontroli wewnętrznej Wycena poszczególnych składników majątkowych: <u>Wartości niematerialne i prawne</u> nabyte z własnych środków- w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - wysokości określonej w decyzji, 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. Stawka amortyzacji - wartość początkowa od 10 000 zł. i więcej umarzone są 50 % w skali roku w dniu 31 grudnia- dzień bilansowy. <u>Środki trwałe</u> w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w następujących przypadkach: zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Do naliczenia odpisów umorzeniowych lub amortyzacji stosuje się stawki

określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

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. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Należności długoterminowe, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty łącznie z odsetkami pomniejszone o ewentualne odpisy.

Odsetki od należności w tym również do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie zapłaty lub na koniec kwartału.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.

5. inne informacje

## II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych 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

dane liczbowe przedstawia tabel nr II.1.1

1.2.

aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  
zagadnienie nie występuje

1.3.

kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

zagadnienie nie występuje

1.4.

wartość gruntów użytkowanych wieczystie

zagadnienie nie występuje

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

zagadnienie nie występuje

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	zagadnienie nie występuje
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)
	dane liczbowe przedstawia tabel nr II.1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	zagadnienie nie występuje
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 3 lat
	zagadnienie nie występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat
	zagadnienie nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	zagadnienie nie występuje
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
	zagadnienie nie występuje
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	zagadnienie nie występuje
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
	zagadnienie nie występuje
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
	zagadnienie nie występuje
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	zagadnienie nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	dane liczbowe przedstawia tabela II.1.15

1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	dane liczbowe przedstawia tabela II.2.1
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
	dane liczbowe przedstawia tabela II.2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	zagadnienie nie występuje
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
	zagadnienie nie występuje
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

.....  
/Główny księgowy/

.....  
/rok, miesiąc, dzień/

.....  
/Kierownik jednostki/



II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

II.1.1.MAJĄTEK TRWAŁY-WARTOŚĆ BRUTTO									
L.p.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto-BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenia wartości początkowej			Wartość końcowa brutto-BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>7 099,99</b>							<b>7 099,99</b>
II.	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>149 594 773,17</b>							<b>157 013 892,15</b>
1.	<b>Środki trwałe</b>	<b>149 594 773,17</b>							<b>157 001 469,15</b>
1.1	Grunty	217 217,00							217 217,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste								-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	148 006 992,65		7 450 832,98					155 457 825,63
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	240 152,54							240 152,54
1.4.	Środki transportu	1 130 360,98					44 112,00		1 086 248,98
1.5.	Inne środki trwałe	50,00						25,00	25,00
2.	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>12 423,00</b>					<b>12 423,00</b>
3.	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>								<b>-</b>

Amortyzacja (umorzenie)									
L.p.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)					odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początku roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na początek roku -BO	Stan na koniec roku-BZ

I.	Wartości niematerialne i prawne	1 772,50	3 550,00					5 327,49	1 777,49
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	51 141 610,65							99 226 250,47
1.	Środki trwałe	51 141 610,65							99 213 827,47
1.1	Grunty	-							217 217,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste								-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 833 903,31	6 676 703,03						98 947 219,29
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	212 955,69	5 033,00						22 163,85
1.4.	Środki transportu	1 094 701,65	8 432,00			44 112,00			27 227,33
1.5.	Inne środki trwałe	50,00				25,00			-
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								12 423,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								-

Pozostałe środki trwałe-wartość brutto			
Stan na początek roku-BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku-BZ
117 866,14	9 721,99	3 508,44	124 079,69

Pozostałe środki trwałe-umorzenie			
Stan na początek roku-BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku-BZ
117 866,14	9 721,99	3 508,44	124 079,69

**II.1.3. Tabela dla odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego.**

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	0	0
1.1.	Środki trwałe, w tym:	0	0
1.1.1.	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste	0	0
1.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
1.3.	Środki trwałe w budowie	0	0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0	0
2.1.	Udziały, w tym:	0	0
2.1.1.	z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników	0	0
2.2.	Akcje	0	0
2.3.	Inne	0	0
<b>SUMA:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

**II.1.5. Tabela dla wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu**

L.p.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów,	0
	w tym umów leasingu	0
<b>SUMA:</b>		<b>0</b>

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1.	Grunty	0,00	0,00	



2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
4.	Środki transportu	0,00	0,00	
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

### II.1.6. Tabela ilościowo-wartościowa, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych

L.p.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		liczba	wartość w zł. i gr.
1.	Akcje	0	0
2.	Udziały	0	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0

### II.1.7. Tabela dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwiają prezentację występujących pozycji.

L.p.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych					
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:					
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	7700,26				7700,26
I.2.2.	należności od budżetów					
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków					
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu					

**II.1.8. Tabela dla rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia watyości z tytułu wykorzystania**

L.p.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0	0	0	0	0
I.1.	na sprawy sądowe					
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					
I.3.	na koszty likwidacji szkód w środowisku naturalnym					
I.4.	na kary					
I.5.	inne					
	<b>SUMA:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**II.1.9. Tabela dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat**

L.p.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wskazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych				
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wskazanych w bilansie z wykonania budżetu				

**II.1.12. Tabela dla zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

L.p.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje		
2.	Poręczenia		
2.1	w tym poręczenia wekslowe		
3.	Roszczenia sporne		
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy		
5.	Inne		

**II.1.13. Tabela dla rozliczeń międzyokresowych czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie**

L.p.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł. i gr.
1.	Ubezpieczenia majątkowe	
2.	Ubezpieczenia osobowe	
3.	Prenumerata	
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami do zapłaty z tego tytułu	
5.	Inne	
<b>SUMA:</b>		<b>0</b>

**II.1.13. Tabela dla rozliczeń międzyokresowych biernych z podziałem na poszczególne tytuły**

L.p.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł. i gr.
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		
<b>SUMA:</b>		<b>0</b>

**II.1.15. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł. i gr.
1.	Nagrody jubileuszowe	
2.	Odprawy emerytalne	
3.	Ekwiwalent za urlop	1 352,50
4.		
5.		
<b>SUMA:</b>		<b>1352,5</b>

**II.2.1. Tabela dla odpisów aktualizujących wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości**

L.p.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku

I.	Zapasy					
I.1.	Materiały	99 387,52	144 295,99	153 524,00		90 159,51
I.2.	Półprodukty i produkty w toku					
I.3.	Produkty gotowe					
I.4.	Towary					

**II.2.2. Tabela dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych**

L.p.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym			
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale niezakończone w danym roku obrotowym			
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	7 450 832,98		
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	12 423,00		
<b>SUMA:</b>		<b>7 463 255,98</b>	<b>0</b>	<b>0</b>