

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Radomiu
1.2	siedzibę jednostki 26-600 Radom, ul. Tadeusza Mazowieckiego 7
1.3	adres jednostki 26-600 Radom, ul. Tadeusza Mazowieckiego 7
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Powiatowy Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności w Radomiu jest wyodrębnioną jednostką organizacyjną Powiatu Radomskiego realizującą zadania z zakresu administracji rządowej dotyczące orzekania o niepełnosprawności oraz wydaje legitymacje i karty parkingowe dla osób niepełnosprawnych na podstawie prawomocnych orzeczeń własnych i wydanych przez inne organy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 – 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 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 wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz 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:<ol style="list-style-type: none"><li>a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową jednym zapisem na koniec roku.</li><li>b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 500,-zł do 10.000,-zł oraz środki o dłuższym okresie użytkowania lecz niższej wartości zakwalifikowane decyzją kierownika jednostki, zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia ich do używania.</li><li>c) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu ich przyjęcia do używania, bez względu na wartość objęte ewidencją ilościowo-wartościową są meble biurowe, sprzęt komputerowy, radiodbiorniki, sprzęt gospodarczy.</li><li>d) Pozostałe drobne składniki o wartości równej i poniżej 500,-zł., oraz inne materiały biurowe w chwili wydania do użytku zalicza się bezpośrednio w koszty,</li></ol></li></ol>

	<p>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,- zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,- zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. W jednostce nie dokonuje się odpisu aktualizującego należności Skarbu Państwa na koncie 290.</p>
5.	inne informacje
	Jednostka prowadzi ewidencję księgową wzajemnych rozliczeń między jednostkami oddzielnie dla należności, zobowiązań, przychodów, kosztów oraz wyłączeń rozliczeń z funduszu
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 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
	w formie tabeli nr 1 i 2
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	w formie tabeli nr 3 – nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	w formie tabeli nr 4- nie dotyczy
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
	w formie tabeli nr 5 – nie dotyczy
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	w formie tabeli nr 6 – nie dotyczy
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występują
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Nie występują
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat

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
	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
	Nie dotyczy
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1. nagrody jubileuszowe – 2 922,05 zł
	2. odprawy emerytalne – 0,00 zł
	3. ekwiwalent pieniężny za niewykorzystany urlop – 579,60 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
	Nie występują
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występują
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 Małgorzata Masiałarek*

(główny księgowy)

2019-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Zespołu ds. Orzekania  
o Niepełnosprawności w Radomiu

*mgr Józef Bociański*

(kierownik jednostki)

**POWIATOWY ZESPÓŁ**  
ds. ORZĘKANIA O NIEPEŁNOSPRAWNOŚĆ  
w Radomiu  
26-600 Radom, ul. Józefa Mazowieckiego 7  
tel. 48/ 381-50-67/68/69  
fax 48/ 381-50-67

### 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	13221,38									13221,38
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>13221,38</b>									<b>13221,38</b>
2.1.	Grunty										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	67862,41	1200,00	1200,00		1200,00		29633,54		29633,54	39428,87
2.4.	Środki transportu										
2.5.	Inne środki trwałe	96635,74		845,63		845,63		2616,5		2616,5	94864,87
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>164498,15</b>		<b>2045,63</b>		<b>2045,63</b>		<b>32250,04</b>		<b>32250,04</b>	<b>134293,74</b>
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>										
<b>4.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>										
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>164498,15</b>		<b>2045,63</b>		<b>2045,63</b>		<b>32250,04</b>		<b>32250,04</b>	<b>134293,74</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr *M. Kozłowski* *M. Kozłowski*

(główny księgowy)

2019-03-26

(data)

Powiatowego Zespołu ds. Orzekania  
o Niepełnosprawności w Radomiu  
mgr *M. Kozłowski* *M. Kozłowski*  
(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 umorzenia (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów			
			amortyzacja/umortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	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	13221,38									13221,38	0	0
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	13221,38									13221,38	0	0
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	67862,41		1200		1200		29633,54		29633,54	39428,87	0	0
2.3.	Środki transportu										0		
2.4.	Inne środki trwałe	96635,74		845,63		845,63		2616,5		2616,5	94864,87	0	0
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	164498,15									134293,74	0	0
3.	Środki trwałe w budowie												
4.	Zaliczki na środki trwałe												
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)</b>	164498,15		2045,63		2045,63		32250,04		32250,04	134293,74	0	0

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 mgr Małgorzata Mastalarek  
 .....  
 (główny księgowy)

**DYREKTOR**  
 Powiatowego Zespołu ds. Orzekania  
 o Niepełnosprawności w Radomiu  
 .....  
 (kierownik jednostki)

2019-03-26  
 (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 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 Małgorzata Mastalarek  
 .....

(główny księgowy)

2019-03-26

(data)

DYREKTOR  
 Powiatowego Zespołu ds. Orzekania  
 o Niepełnosprawności w Racioniu  
 .....

(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.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

  
 mgr Maciej Wrona *Maciałarek*  
 .....

(główny księgowy)

**DYREKTOR**  
 Powiatowego Zespołu do Orzekania  
 o Niepełności Osobowości  
 w Radomiu  
  
 mgr Józef Bociański

(kierownik jednostki)

2019-03-26

(data)

POWIATOWY ZESPÓŁ  
 ds. ORZĘKANIA o NIEPEŁNOSPRAWNOŚĆ  
 w Radomiu  
 26-600 Radom, ul. Tadeusza Mazowieckiego 7  
 tel. 48/ 381-50-67/68/69  
 fax 48/ 381-50-67

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 Małgorzata Mastalarek*

(główny księgowy)

2019-03-26

(data)

DYREKTOR  
 Powiatowego Zespołu ds. Orzekania  
 o Niepełnosprawności w Radomiu

*mgr Józef Bociański*

(kierownik jednostki)



Tabela nr 6

POWIATOWY ZESPÓŁ  
 ORZĘKANIA O NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI  
 w Radomiu  
 36-600 Radom, ul. Tadeusza Młazowieckiego 7  
 tel. 48/ 381-50-67/68/69  
 fax 48/ 381-50-67

**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.						
2.						
3.						
4.						

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Aleksandra Mastalarek*

.....  
 (główny księgowy)

DYREKTOR  
 Powiatowego Zespołu do Orzekania  
 o Niepełnosprawności w Radomiu

*mgr Józef Bociański*

.....  
 (kierownik jednostki)

2019-03-26

.....  
 (data)