

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZARZĄD DRÓG WOJEWÓDZKICH ul. Pstrowskiego 28 b 10-602 OLSZTYN REGON: 510761746 NIP: 250-250-0000 Numer identyfikacyjny REGON: 74-001</p>	<p>Adresat: Zarząd Województwa Warmińsko- Mazurskiego</p>
<p>Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego</p>	
<p>sporządzona na dzień 31.12.2019 r.</p>	
<p>I.</p>	<p>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:</p>
<p>1</p>	
<p>1.1.</p>	<p>nazwę jednostki</p>
	<p>Zarząd Dróg Wojewódzkich</p>
<p>1.2.</p>	<p>siedzibę jednostki</p>
	<p>Olsztyn</p>
<p>1.3.</p>	<p>adres jednostki</p>
	<p>ul. W. Pstrowskiego 28b, 10-602 Olsztyn</p>
<p>1.4.</p>	<p>podstawowy przedmiot działalności jednostki</p>
	<p>zarządzanie drogami wojewódzkimi</p>
<p>2.</p>	<p>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</p>
	<p>01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.</p>
<p>3.</p>	<p>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</p>
	<p>sprawozdanie jednostkowe</p>
<p>4.</p>	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>
<p>4.1.</p>	<p>metoda amortyzacji</p>

	<p>Dla wszystkich środków trwałych przyjęto liniową metodę amortyzacji. Środki trwałe podstawowe oraz podstawowe wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają amortyzacji przy zastosowaniu stawek określonych w tym przepisie. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych traktowane są jako pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p>
4.2.	<p>metoda wyceny</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie publicznych str. tw. w budowie (inwestycji) wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Śr. tw. oraz wart. niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa lub Jednostki Samorządu Terytorialnego otrzymane nieodpłatnie w twary zarząd na podst. decyzji właściwego organu, wprowadza się w wart. określonych w decyzji o przekazaniu. Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartalu. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Zapasy materiałowe wycenia się wg cen zakupu. Koszty związane z zakupem materiałów obciążają właściwe koszty rodzajowe okresu sprawozdawczego, w który zostały poniesione. Nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały obciążają bezpośrednio właściwe koszty zużycia. Na koniec roku na podst. spisu z natury ustalana jest wartość niezużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie „materiałów”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. Śr. pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej. Śr. na rachunku bankowym w walucie obcej wycenia na koniec roku obrotowego wg śr. kursu NBP na dzień bilansowy. Rozliczenia międzyokresowe bierne nie są rozliczane w czasie, ujmuje się je w koszty działalności w miesiącu poniesienia wydatku. Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują koszty działalności przyszłych okresów. Rezerwy wycenia się według wiarygodnie oszacowanej wartości. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.</p>
4.3.	<p>ustalenie wyniku finansowego</p>
	<p>Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat.</p>
5.	<p>inne informacje</p> <p>.....</p>

d	umorzenie innych przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych																		
e	umorzenie niedopłacone przekazanych środków trwałych (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)																		
f	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory																		
g	umorzenie środków trwałych aktualizowanych																		
h	inne																		
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	18 819,76	603 038 438,51	3 848 054,85	4 052 008,61	3 907 407,79	614 864 729,52												18 819,76
9	Wartość netto na początek okresu	67 727 544,41	2 441 360 203,97	441 476,17	1 210 868,31	505 366,20	2 511 245 461,06												79 984,07
10	Wartość netto na koniec okresu	82 436 865,82	2 332 331 416,24	352 155,88	1 333 521,64	380 235,28	2 416 834 214,56												75 279,13

* wartość inwentarzowa

1.1. b wartości niematerialne i prawne

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne						Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
			Autorskie i pokrewne prawa majątkowe	Koncesje	Licencje	Prawa do: wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych i zdobniczych	Wartość stanowiąca równowartość uzyskanych informacji związanych z wiedzą w dziedzinie przemysłowej, handlowej, naukowej lub organizacyjnej (know-how)	Inne wartości niematerialne i prawne		
1	Stan brutto* na początek okresu				567 116,88				567 116,88	
2	Zwiększenia brutto				21 416,73				21 416,73	
a	zakup									
b	aktualizacja wartości				21 416,73				21 416,73	
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego									
d	inne przemieszczenie wewnętrzne									
e	nieodpłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)									
f	nadwyżki inwentaryzacyjne									
g	inne									
3	Zmniejszenia brutto									
a	likwidacja				19 114,70				19 114,70	
b	sprzedaż				19 114,70				19 114,70	
c	aktualizacja wyceny środków trwałych									
d	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego									
e	inne przemieszczenie wewnętrzne									
f	nieodpłatne przekazanie (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)									
g	niedobory inwentaryzacyjne									
h	inne									
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego								569 418,91	
5	Stan umorzeń na początek okresu								528 509,76	
6	Zwiększenia umorzeń								40 720,29	
a	amortyzacja okresu bieżącego								40 720,29	
b	aktualizacja środków trwałych								40 720,29	
c	inne									
7	Zmniejszenia umorzeń								19 114,70	
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych								19 114,70	
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych								19 114,70	

c	umorzenie przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego																		
d	umorzenie innych przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych																		
e	umorzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)																		
f	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory																		
g	umorzenie środków trwałych aktualizowanych																		
h	inne																		
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego							550 115,35										550 115,35	
9	Wartość netto na początek okresu							38 607,12										38 607,12	
10	Wartość netto na koniec okresu							19 303,56										19 303,56	

* wartość ewidencyjna (inwentarzowa)

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa*
1.	Środki trwałe w tym:	2 416 834 214,56	
1.1.	Dobra kultury		

* Źródło danych do ustalenia aktualnej wartości rynkowej
 (nie podlega publikacji)

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

1.3.

L.p	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych
1	niefinansowe	
2	finansowe	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

L.p.	Lokalizacja i numer działki						Wartość
	powiat	gmina	obręb	nr działki	powierzchnia		
1	łławski	łława	8 m.łława	22	0,3447 ha		94 098,89
2							
3							
4							
5							
Razem							94 098,89

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

tabela nie podlega publikacji jedynie wartość z pola Razem, przed publikacją ukryć wiersze od 1 do 10

L.p.	Nazwa środka trwałego	Przedmiot umowy	Wartość środka trwałego	Rodzaj umowy (najem, dzierżawa, leasing, umowa o podobnym charakterze, bezumowne korzystanie)	Kontrahent	Numer umowy	Okres trwania umowy (od-do)
6							
7							
8							
9							
10							
Razem			180 730,56				

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Nazwa	ilość	wartość
I.	Akcje		
a	nie dotyczy		
b			
II.	Udziały		
a			
b			
III.	Dłużne papiery wartościowe		
a			
b			
IV.	Inne papiery wartościowe		
a			
b			
Razem			•

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)

L.p	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	Należności z tytułu dostaw i usług						
2	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4	Pozostałe należności	517 012,32	1 295,00		397 495,52	397 495,52	118 221,80
5	Należności finansowe						
	Razem	517 012,32	1 295,00	-	397 495,52	397 495,52	118 221,80

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1	nie dotyczy						
2							
3							
4							
5							
	Razem						

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego,
1.9. przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie
spłaty:

	Kwota
a) powyżej 1 roku do 3 lat	
b) powyżej 3 do 5 lat	
c) powyżej 5 lat	
Razem	

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1				
2				
3				
4				
5				
	Razem			

1.12. Łączną 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

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	Forma i charakter zabezpieczenia
1				
2				
3				
4				
5				
	Razem			

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

L.p	Rodzaj rozliczeń	Kwota
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe	583 080,76
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe	
	Razem	583 080,76

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
		gwarancji	poręczeń	
1	Gwarancje należytego wykonania	48 482 781,59	42 179,00	48 524 960,59
2				
3				
4				
5				
	Razem	48 482 781,59	42 179,00	48 524 960,59

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	291 820,92
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	165 669,20
3.	Inne	108 160,85
	Razem	565 650,97

1.16.

inne informacje

.....

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Kwota
1	nie dotyczy	
2		
3		
4		
5		
	Razem	-

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

L.p	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia		
		ogółem	odsetki	w tym: różnice kursowe
1	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	20 342 424,23		
2	Środki trwałe w budowie	166 480 164,83		
	Razem	186 822 589,06	-	-

Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2.3.

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody, z tego:		
1.1	o nadzwyczajnej wartości		
1.2	które wystąpiły incydentalnie		
2	Koszty, z tego:		
2.1	o nadzwyczajnej wartości		
2.2	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

2.5.

inne informacije

.....

3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki					
3.1.	Wyłączenia wzajemnych powiązań jednostek budżetowych województwa warmińsko-mazurskiego występujące w:					
	bilansie	Aktywa	kwota	Pasywa	kwota	2 001,00
	rachunku zysków i strat	Przychody	kwota	Koszty	kwota	103 752,53
	zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota	Zmniejszenia funduszu	kwota	4 957,00
3.2.	inne informacje					
.....						

Z-ca DYREKTORA
ds. Ekonomiczno-Finansowych
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Grabowska
(główny księgowy)

27 KWI. 2020
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Bożena Grabowska
(kierownik jednostki)