

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>ZARZĄD DRÓG WOJEWÓDZKICH</b>  <b>ul. Pstrowskiego 28 b</b>  <b>10-602 OLSZTYN</b>  Numer identyfikacyjny REGON</p>	<p>Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego</p>	<p>Adresat:  Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego</p>
	<p>sporządzona na dzień 31.12.2020 r.</p>	
<p>I. 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>01.01.2020 r. - 31.12.2020 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 i amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca po miesiacu, 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 według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa lub Jednostki Samorządu Terytorialnego otrzymane nieodpłatnie w trybie zarząd na podstawie decyzji właściwych organów, wprowadza się w wartościach 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 według 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 podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie „materiałów”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki na rachunku bankowym w walucie obcej wycenia się na koniec roku obrotowego według średniego 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>W związku z wystąpieniem w 2020 roku pandemii COVID-19 jednostka budżetowa spotkała się z trudnościami wynikającymi z prowadzenia działalności w nowym reżimie sanitarnym, organizacją pracy zdalnej pracowników, czasowym ograniczeniem w dostępności pracowników z przyczyn zdrowotnych i opieki nad dziećmi. Jednostka poniosła dodatkowe koszty na zakup środków ochrony osobistej (maseczek, przyłbic, płynów do dezynfekcji), zakup sprzętu informatycznego dla pracowników skierowanych do pracy zdalnej. Poniesiono koszty związane z odkażaniem pomieszczeń oraz dostosowaniem miejsc do bezpiecznej pracy.</p>

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

1.1.a środki trwałe

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem	Prawo użytkowania wieczystego gruntu
1	Stan brutto* na początek okresu	82 455 705,58	2 935 369 854,75	4 200 210,43	5 385 530,25	4 287 643,07	3 031 698 944,08	94 098,89
2	Zwiększenia brutto	59 039 145,63	164 835 861,65	41 853,00	370 225,99	845 159,95	225 132 246,22	-
a	nabycie			41 853,00	370 225,99	845 159,95	1 257 238,94	
b	aktualizacja wartości							
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego							
d	inne przemieszczenie wewnętrzne							
e	nieodpłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	59 039 145,63	8 397 461,76				67 436 607,39	
f	nadwyżki inwentaryzacyjne							
g	inne		156 438 399,89				156 438 399,89	
3	Zmniejszenia brutto	66 089,02	641 817,01	27 974,60	126 345,37	243 994,34	1 106 220,34	-
a	likwidacja		147 990,72	27 974,60	52 224,00	243 994,34	472 183,66	
b	sprzedaż				74 121,37		74 121,37	
c	aktualizacja wyceny środków trwałych							
d	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego							
e	inne przemieszczenie wewnętrzne							
f	nieodpłatnie przekazanie (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	66 089,02	493 826,29				559 915,31	
g	nieobory inwentaryzacyjne							
h	inne							
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	141 428 762,19	3 099 563 899,39	4 214 088,83	5 629 410,87	4 888 808,68	3 255 724 969,96	94 098,89
5	Stan umorzeń na początek okresu	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
6	Zwiększenia umorzeń	4 704,94	134 066 248,95	109 703,52	424 274,10	870 068,84	135 475 000,35	4 704,94
a	amortyzacja okresu bieżącego	4 704,94	133 205 180,90	109 703,52	424 274,10	870 068,84	134 613 932,30	4 704,94
b	aktualizacja środków trwałych							
c	inne		861 068,05				861 068,05	
7	Zmniejszenia umorzeń	-	245 328,84	27 974,60	126 345,37	243 994,34	643 643,15	-
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych		78 390,75	27 974,60	52 224,00	243 994,34	402 583,69	
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych				74 121,37		74 121,37	







**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:	2 506 028 883,24	
1.1.	Dobra kultury		

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

.....

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

Lp	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych
1	niefinansowe	nie dotyczy
2	finansowe	



**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

L.p.	Lokalizacja i numer działki						Wartość
	powiat	gmina	obręb	nr działki	powierzchnia		
1	Ilawski	Ilawa	8 m. Ilawa	22	0,3447 ha		94 098,89
2							
3							
4							
5							
<b>Razem</b>							<b>94 098,89</b>

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)
		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	118 221,80			118 221,80	118 221,80	-
5	Należności finansowe					-	-
	<b>Razem</b>	118 221,80	-		118 221,80	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						-	-
	<b>Razem</b>		-			-	-

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	nie dotyczy
b) powyżej 3 do 5 lat	
c) powyżej 5 lat	
<b>Razem</b>	-

**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**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań 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	nie dotyczy
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	nie dotyczy			
2				
3				
4				
5				
	<b>Razem</b>			-



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	nie dotyczy			
2				
3				
4				
5				
	<b>Razem</b>		-	

**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**

1.13.

L.p	Rodzaj rozliczeń	Kwota
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe	123 269,76
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe	
	<b>Razem</b>	<b>123 269,76</b>

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	49 114 616,58	42 179,00	49 156 795,58
2				
3				
4				
5				
	<b>Razem</b>	<b>49 114 616,58</b>	<b>42 179,00</b>	<b>49 156 795,58</b>

**1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	206 329,63
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	390 955,78
3.	Inne	112 589,97
	<b>Razem</b>	<b>709 875,38</b>

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	156 438 399,89		
2	Środki trwałe w budowie	310 779 535,93		
	<b>Razem</b>	467 217 935,82	-	-

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

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
<b>1</b>	<b>Przychody, z tego:</b>	nie dotyczy	
1.1	o nadzwyczajnej wartości		
1.2	które wystąpiły incydentalnie		
<b>2</b>	<b>Koszty, z tego:</b>		
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	2 306,00
	rachunku zysków i strat	Przychody	kwota	Koszty	kwota	116 066,32
	zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota	Zmniejszenia funduszu	kwota	392 977,22
	inne informacje					
3.2.	.....					

Z – ca D Y R E K T O R A  
 ds. Ekonomiczno-Finansowych  
 G Ł Ó W N Y K S I Ę G O W Y  
 .....  
 Bożena Głowowska  
 (główny księgowy)

2021-03-31  
 (rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R  
 .....  
 (Kierownik jednostki)