

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZARZĄD DRÓG WOJEWÓDZKICH ul. Pstrowskiego 28 b 10-602 OLSZTYN Numer identyfikacyjny REGON		Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego	Adresat: Zarząd Województwa Warmińsko- Mazurskiego
		sporządzona na dzień 31.12.2021 r.	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:		
1			
1.1.	nazwę jednostki		
	Zarząd Dróg Wojewódzkich		
1.2.	siedzibę jednostki		
	Olsztyn		
1.3.	adres jednostki		
	ul. W. Pstrowskiego 28b, 10-602 Olsztyn		
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki		
	zarządzanie drogami wojewódzkimi		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem		
	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.		
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe		
	sprawozdanie jednostkowe		
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		
4.1.	metoda amortyzacji		

	<p>Dla wszystkich środków trwałych przyjęto liniową metodę amortyzacji. Środki trwale podstawowe oraz podstawowe wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Nowo przyjęte środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Środki trwale 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 trwale 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 trwale oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p>
4.2.	metoda wyceny
	<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 trwale 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 utraty wartości. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa lub Jednostki Samorządu Terytorialnego otrzymane nieodpłatnie w trwały zarząd na podstawie decyzji właściwego organu, 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 kwartału. 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 nieużytych 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.	ustalenie wyniku finansowego
	<p>Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat</p>
5.	inne informacje
	<p>W związku z trwającą pandemią 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.</p>

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

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	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
2	Zwiększenia brutto	34 657 689,63	101 025 277,67	51 414,00	-	521 415,85	136 255 797,15	-
a	nabycie			51 414,00		521 415,85	572 829,85	
b	aktualizacja wartości						-	
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego						-	
d	inne przemieszczenie wewnętrzne						-	
e	nieodpłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	34 657 689,63	19 106 354,74				53 764 044,37	
f	nadwyżki inwentaryzacyjne						-	
g	inne		81 918 922,93				81 918 922,93	
3	Zmniejszenia brutto	202 892,33	278 768,00	-	-	87 592,74	569 253,07	-
a	likwidacja		278 768,00			87 592,74	366 360,74	
b	sprzedaż						-	
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)	202 892,33					202 892,33	
g	niedobory inwentaryzacyjne						-	
h	inne						-	
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	175 883 559,49	3 200 310 409,06	4 265 502,83	5 629 410,87	5 322 631,79	3 391 411 514,04	94 098,89
5	Stan umorzeń na początek okresu	23 524,70	736 859 358,62	3 929 783,77	4 349 937,34	4 533 482,29	749 696 086,72	23 524,70
6	Zwiększenia umorzeń	4 704,94	144 638 953,25	103 063,73	408 099,99	601 489,26	145 756 311,17	4 704,94
a	amortyzacja okresu bieżącego	4 704,94	139 538 847,27	103 063,73	408 099,99	601 489,26	140 656 205,19	4 704,94
b	aktualizacja środków trwałych						-	
c	inne		5 100 105,98				5 100 105,98	
7	Zmniejszenia umorzeń	-	105 583,38	-	-	87 592,74	193 176,12	-
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych		105 583,38			87 592,74	193 176,12	
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych						-	

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	28 229,64	881 392 728,49	4 032 847,50	4 758 037,33	5 047 378,81	895 259 221,77		28 229,64
9	Wartość netto na początek okresu	141 405 237,49	2 362 704 540,77	284 305,06	1 279 473,53	355 326,39	2 506 028 883,24		70 574,19
10	Wartość netto na koniec okresu	175 855 329,85	2 318 917 680,57	232 655,33	871 373,54	275 252,98	2 496 152 292,27		65 869,25

* wartość inwentarzowa

1.1. b wartości niematerialne i prawne

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne					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)			
1	Stan brutto* na początek okresu				686 815,03			686 815,03		686 815,03
2	Zwiększenia brutto	-	-	-	25 750,86	-	-	25 750,86	-	25 750,86
a	zakup				25 750,86			25 750,86		25 750,86
b	aktualizacja wartości							-		-
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	-	-	-	2 527,13	-	-	2 527,13	-	2 527,13
a	likwidacja				2 527,13			2 527,13		2 527,13
b	sprzedaż							-		-
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	-	-	-	710 038,76	-	-	710 038,76	-	710 038,76
5	Stan umorzeń na początek okresu				686 815,03			686 815,03		686 815,03
6	Zwiększenia umorzeń	-	-	-	25 750,86	-	-	25 750,86	-	25 750,86
a	amortyzacja okresu bieżącego				25 750,86			25 750,86		25 750,86
b	aktualizacja środków trwałych							-		-
c	inne							-		-
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	-	2 527,13	-	-	2 527,13	-	2 527,13
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych				2 527,13			2 527,13		2 527,13
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych							-		-

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	-	-	-	710 038,76	-	-	710 038,76	-	710 038,76
9	Wartość netto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* 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:	2 496 152 292,27	
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

L.p	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	iławski	Ilawa	8 m. Ilawa	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)
		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	-	58 486,50			-	58 486,50
5	Należności finansowe	-	-			-	-
	Razem	-	58 486,50	-	-	-	58 486,50

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

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego,
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	
	Razem	-

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 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	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				
	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	nie dotyczy			
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	130 777,54
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe	-
	Razem	130 777,54

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	40 882 563,23	42 179,00	40 924 742,23
2				
3				
4				
5				
	Razem	40 882 563,23	42 179,00	40 924 742,23

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	338 906,12
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	180 507,54
3.	Inne	110 922,90
	Razem	630 336,56

1.16.	inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p	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	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	82 004 987,60		
2	Środki trwale w budowie	247 355 607,15		
	Razem	329 360 594,75	-	-

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:	nie dotyczy	
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 informacje

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	10 882 605,22	Pasywa	kwota	2 239,00
	rachunku zysków i strat	Przychody	kwota	587 764,02	Koszty	kwota	163 220,59
	zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota	48 443 938,39	Zmniejszenia funduszu	kwota	202 892,33
3.2.	inne informacje						
						

p.o. Z-cy GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

.....
Ewelina Anuskiewicz
 (główny księgowy)

2022 -03- 2 3

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

.....
Waldemar Królikowski
 (kierownik jednostki)