

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>ZARZĄD DRÓG WOJEWÓDZKICH</b>          ul. Pstrowskiego 28 b  <small>Numer identyfikacyjny REGON: 10602 OLSZTYN</small>          REGON: 510751250, NIP: 739-29-74-001</p>	<p>Adresat:          Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego</p> <p>Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego</p> <p>sporządzona na dzień 31.12.2022 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>01.01.2022 r. -31.12.2022 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 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.</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 pozostałych w bezpośrednim związku z ich nabyciem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki Samorządu Terytorialnego otrzymane nieodpłatnie w formie darowizny, w tym w formie świadczenia społecznego, 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 własne koszty zużycia. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezulicytowanych materiałów w cenie zakupu, która 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, ujmując 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>

**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

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	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		
2	Zwiększenia brutto	32 792 643,34	233 353 639,15	469 820,32	1 272 556,50	712 783,70	268 601 443,01	-		
a	nabycie			469 820,32	1 272 556,50	712 783,70	2 455 160,52			
b	aktualizacja wartości						-			
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	32 792 643,34	262 926,87				33 045 570,21			
d	inne przemieszczenie wewnętrzne									
e	nieodpłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)		303 185,12				303 185,12			
f	nadwyżki inwentaryzacyjne									
g	inne		232 797 527,16				232 797 527,16			
3	Zmniejszenia brutto	311 638,22	4 017 454,00	1 586 142,47	110 246,01	64 790,83	6 090 271,53			
a	likwidacja		1 771 326,99	383 763,20		64 590,83	2 219 681,02			
b	sprzedaż			735 283,26	110 246,01		845 529,27			
c	aktualizacja wyceny środków trwałych									
d	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	311 638,22					311 638,22			
e	inne przemieszczenie wewnętrzne									
f	nieodpłatnie przekazanie (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)		2 246 127,01	467 096,01			2 713 223,02			
g	niedobory inwentaryzacyjne					200,00	200,00			
h	inne									
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	208 364 564,61	3 429 646 594,21	3 149 180,68	6 791 721,36	5 970 624,66	3 653 922 685,52	94 098,89		
5	Stan umorzeń na początek okresu	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		
6	Zwiększenia umorzeń	4 704,94	147 468 437,70	78 238,44	361 574,03	793 621,20	148 706 576,31	4 704,94		
a	amortyzacja okresu bieżącego	4 704,94	147 391 168,99	78 238,44	361 574,03	793 621,20	148 629 307,60	4 704,94		
b	aktualizacja środków trwałych									
c	inne		77 268,71				77 268,71			
7	Zmniejszenia umorzeń	-	1 681 418,23	1 586 142,47	110 246,01	64 790,83	3 442 597,54	-		
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych		990 734,17	383 763,20		64 590,83	1 439 088,20			

b	umozwienie srodkow trwalych sprzedanych			735 283,26		110 246,01		845 529,27	
c	umozwienie przemieszczonych wewnetrznie srodkow trwalych w jednostkach budzetowych woj. warmińsko-mazurskiego							-	
d	umozwienie innych przemieszczonych wewnetrznie srodkow trwalych							-	
e	umozwienie nieodpłatnie przekazanych srodkow trwalych (inne niż przemieszczenie wewnetrznie)		690 684,06	467 096,01				1 157 780,07	
f	umozwienie srodkow trwalych stanowiących niedobory						200,00	200,00	
g	umozwienie srodkow trwalych aktualizowanych							-	
h	inne							-	
8	Stan umozwień na koniec okresu sprawozdawczego	32 934,58	1 027 179 747,96	2 524 943,47	5 009 365,35	5 776 209,18	1 040 523 200,54	32 934,58	
9	Wartość netto na początek 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	
10	Wartość netto na koniec okresu	208 331 630,03	2 402 466 846,25	624 237,21	1 782 356,01	194 415,48	2 613 399 484,98	61 164,31	

\* wartość inwentarizowa

1.1.1. 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	-	-	710 038,76	-	-	-	710 038,76	710 038,76	
2	Zwiększenia brutto	-	-	100 733,46	-	-	-	100 733,46	100 733,46	
a	zakup	-	-	100 733,46	-	-	-	100 733,46	100 733,46	
b	aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	
c	przenieszenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	-	-	-	-	-	-	-	
d	inne przenieszenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	
e	nieodpłatnie otrzymane (inne niż przenieszenie wewnętrzne)	-	-	-	-	-	-	-	-	
f	nadwyżki inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-	
g	inne	-	-	-	-	-	-	-	-	
3	Zmniejszenia brutto	-	-	14 614,40	-	-	-	14 614,40	14 614,40	
a	likwidacja	-	-	14 614,40	-	-	-	14 614,40	14 614,40	
b	sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	
c	aktualizacja wyceny środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	
d	przenieszenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	-	-	-	-	-	-	-	
e	inne przenieszenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	
f	nieodpłatnie przekazanie (inne niż przenieszenie wewnętrzne)	-	-	-	-	-	-	-	-	
g	niedobory inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-	
h	inne	-	-	-	-	-	-	-	-	
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	-	-	796 157,82	-	-	-	796 157,82	796 157,82	
5	Stan umorzeń na początek okresu	-	-	710 038,76	-	-	-	710 038,76	710 038,76	
6	Zwiększenia umorzeń	-	-	100 733,46	-	-	-	100 733,46	100 733,46	
a	amortyzacja okresu bieżącego	-	-	100 733,46	-	-	-	100 733,46	100 733,46	
b	aktualizacja środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	
c	inne	-	-	-	-	-	-	-	-	
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	14 614,40	-	-	-	14 614,40	14 614,40	



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:	2 613 399 484,98	
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	łławski	łława	8m. łława	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, dzierżwy 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

Lp.	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			180730,56				

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				-		-
	<b>Razem</b>	58 486,50	-	-	-	-	58 486,50

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniach, rozwiązaniach, 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 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 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				
	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				
	<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	1 051 291,03
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe	
	Razem	1 051 291,03

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 należnego wykonania	39 239 812,35	131 041,48	39 370 853,83
2				
3				
4				
5				
	<b>Razem</b>	<b>39 239 812,35</b>	<b>131 041,48</b>	<b>39 370 853,83</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	338 723,23
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	165 538,00
3.	Inne	149 607,85
	<b>Razem</b>	<b>653 869,08</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	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	232 797 527,16		
2	Środki trwale w budowie	163 736 033,36		
	<b>Razem</b>	396 533 560,52	-	-

**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
	rachunku zysków i strat	Przychody	kwota		Koszty	kwota
	zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota		Zmniejszenia funduszu	kwota
3.2.	inne informacje					

..... Z-ca DYREKTORA.....

ds. Ekonomiczno-Finansowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marcin Pokojński

(główny księgowy)

2023 -04-19

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

WALDEMAR JEDLIŃSKI

(kierownik jednostki)

owski