

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZARZĄD DRÓG WOJEWÓDZKICH ul. Pstrowskiego 28 b 10-602 OLSZTYN Regon 510751250, EKD 6321</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p>		<p>Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego</p>		<p>Adresat: Zarząd Województwa Warmińsko- Mazurskiego</p>	
sporządzona na dzień 31.12.2023 r.					
1. 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					
01.01.2023r. - 31.12.2023r.					
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie 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 trwałe podstawowe oraz podstawowe wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Nowo przyjęte środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. 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 się 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 utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa lub Jednostki Samorządu Terytorialnego otrzymane nieodpłatnie w trwałą załad 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 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 zużytych 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, ujmują się je w koszty działalności w miesiącu poniesienia wydatku. Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują koszty działalności przyszybych okresów. Rezerwy wycenia się według wartygodnie 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 jest zgodny z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat.</p>
5.	<p>Inne informacje</p>
	<p>.....</p>

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

II.	
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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

1.1.a		Środki trwałe									
Lp.	Tytuł	Grunt (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	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			
2	Zwiększenia brutto	45 312 338,46	461 061 461,30	320 828,92	2 074 423,80	630 087,48	509 399 139,96	48 137,04			
a	nabycie			320 828,92	2 074 423,80	630 087,48	3 025 340,20				
b	aktualizacja wartości										
c	przenieszenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	45 312 338,46	66 964,42				45 378 302,88	48 137,04			
d	inne przenieszenie wewnętrzne										
e	niedopłatne otrzymane (inne niż przenieszenie wewnętrzne)		1 077 433,25				1 077 433,25				
f	nadwyżki inwentaryzacyjne										
g	inne		459 918 063,63				459 918 063,63				
3	Zmniejszenia brutto	656 749,11	2 692 713,70		202 904,68	787 436,55	4 339 604,04				
a	likwidacja		739 685,35		4 083,00	84 098,80	827 667,15				
b	sprzedaż				198 821,68		198 821,68				
c	aktualizacja wyceny środków trwałych										
d	przenieszenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	656 749,11					656 749,11				
e	inne przenieszenie wewnętrzne										
f	niedopłatne przekazanie (inne niż przenieszenie wewnętrzne)		1 953 228,35				1 953 228,35				
g	niedobry inwentaryzacyjne										
h	inne					703 337,75	703 337,75				
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	253 020 153,96	3 888 015 341,81	3 470 009,60	8 663 240,48	5 813 275,59	4 158 982 021,44	142 235,93			
5	Stan umorzeń na początek okresu	32 934,58	1 027 179 747,95	2 524 943,47	5 009 565,35	5 776 209,18	1 040 523 200,54	32 934,58			
6	Zwiększenia umorzeń	6 114,95	164 234 129,31	131 600,73	549 688,11	572 372,31	165 493 965,41	6 114,95			
a	amortyzacja okresu bieżącego	5 707,79	164 231 080,08	131 600,73	549 688,11	572 372,31	165 490 509,02	5 707,79			
b	aktualizacja środków trwałych										
c	inne	407,16	3 049,23				3 456,39	407,16			
7	Zmniejszenia umorzeń		1 002 669,03		202 549,24	787 436,55	1 992 654,82				
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych		468 988,50		4 083,00	84 098,80	557 170,30				

b	umorzona wartość sprzedanych środków trwałych					198 466,24			198 466,24	
c	umorzona wartość wyczerpanych środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego								-	
d	umorzona wartość wyczerpanych środków trwałych								-	
e	umorzona wartość wyczerpanych środków trwałych (inne niż przenieszenie wewnętrzne)			533 680,53					533 680,53	
f	umorzona wartość wyczerpanych środków trwałych stanowiących nieobrotowy								-	
g	umorzona wartość wyczerpanych aktualizowanych								-	
h	inne					703 337,75			703 337,75	
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	39 049,53	1 190 411 208,24	2 656 604,20	5 356 504,22	5 561 144,94	1 204 024 514,13	39 049,53		
9	Wartość netto na początek 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		
10	Wartość netto na koniec okresu	252 981 104,43	2 697 604 133,57	813 405,40	3 306 736,26	252 130,65	2 954 997 510,31	103 186,40		

* wartość inwentarowa

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:	2 954 957 510,31	
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
1.3. 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 wieczysto

L.p.	Lokalizacja i numer działki						Wartość
	powiat	gmina	obręb	nr działki	powierzchnia		
1	ławski	ława	8 m. ława		22 0,3447 ha	94 098,89	
2	ostrodzki	m. Morąg	2 m. Morąg	832/1	0,0556 ha	48 137,04	
3							
4							
5							
Razem						142 235,93	

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

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			52730,56				

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)

Lp	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		58 486,50	-
5	Należności finansowe					-	-
	Razem	58 486,50	-	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

Lp	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

Lp	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 międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp	Rodzaj rozliczeń	Kwota
1	Czynne rozliczenia międzykresowe	144 947,54
2	Bierne rozliczenia międzykresowe	
	Razem	144 947,54

1.14.

Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
		gwarancji	poręczeń	
1	Gwarancje należytego wykonania	42 193 009,80	604 321,96	42 797 331,76
2				
3				
4				
5				
	Razem	42 193 009,80	604 321,96	42 797 331,76

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	332 013,50
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	320 439,35
3.	Inne	244 130,14
	Razem	896 582,99

1.16.	Inne Informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp	Wyszczególnienie (odrębny 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	ogółem	Koszt wytworzenia	
			w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	480 075 134,63		
2	Środki trwale w budowie	252 535 026,06		
	Razem	712 610 160,69	-	-

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
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

25	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	Pasywa	kwota		kwota
rachunku zysków i strat	Przychody	kwota	Koszty	kwota		kwota
zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota	Zmniejszenia funduszu	kwota		kwota

3.2. inne informacje

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewelina Anuszkiewicz
(główny księgowy)

2024-04-08
(rok, miesiąc, dzień)

ZASTĘPCA DYREKTORA
DS. INWESTYCJI
Witold Tykaszuk
(kierownik jednostki)