

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>ZARZĄD DRÓG WOJEWÓDZKICH ul. Pstrowskiego 28 b 10-602 OLSZTYN REGON 510751250, EKD 6321 Numer identyfikacyjny REGON</p>	<p>Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego</p>	<p>Adresat: Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego</p>
	<p>sporządzona na dzień 31.12.2025 r.</p>	
<p>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:</p>		
<p>1</p>		
<p>1.1.</p>		
<p>1.1.1.</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. 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>01.01.2025r-31.12.2025r</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>	

4.1.	<p>metoda amortyzacji</p> <p>Dla wszystkich środków trwałych przyjęto liniową amortyzację. 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 użytkowaniu. 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 w tytulu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące wartość Skarbu Państwa lub Jednotki Samorządu Terytorialnego otrzymane nieodpłatnie w tytuły 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 materiałów wycenia się według cen zakupu. Koszty związane z zakupem materiałów obciążają właściwe koszty rodzajowe okresu sprawozdawczego w którym 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 niezużytych 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 w walucie obcej wycenia się na koniec roku obrotowego według średniego kursu NBP na dzień bilansowy. Rozliczenia międzyokresowe biernie nie są rozliczane w czasie ujmując się je w koszty działalności w miesiącu poniesienia wydatku. Rozliczenie międzyokresowe czynne obejmuje koszty działalności przyszłych okresów. Rezerwy wycenia się według wiarygodnie oszacowanej wartości. Fundusz własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.</p> <p>ustalenie wyniku finansowego</p>
4.3.	<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:

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

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	334 962 813,95	4 085 042 055,11	4 071 314,02	13 851 464,64	6 157 115,53	4 444 084 762,95	142 235,93
2	Zwiększenia brutto	60 718 973,74	137 444 361,59	348 926,40	243,00	615 950,78	199 128 455,51	-
a	nabycie			348 926,40		615 950,78	964 877,18	
b	aktualizacja wartości							
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	60 718 973,74	6 805 697,07				67 524 670,81	
d	inne przemieszczenie wewnętrzne							
e	nieodpłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)		519 870,00				519 870,00	
f	nadwyżki inwentarycyjne							
g	inne		130 118 794,52		243,00		130 119 037,52	
3	Zmniejszenia brutto	9 530 112,59	70 444 946,92	881 091,61	774 537,60	129 321,26	81 760 009,98	-
a	likwidacja		821 952,48			129 321,26	951 273,74	
b	sprzedaż			881 091,61	774 537,60		1 655 629,21	
c	aktualizacja wyceny środków trwałych							
d	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	9 530 112,59	69 524 294,44				79 054 407,03	
e	inne przemieszczenie wewnętrzne							
f	nieodpłatne przekazanie (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)		98 700,00				98 700,00	
g	nieodobory inwentarycyjne							
h	inne							
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	386 151 674,80	4 152 041 469,76	3 539 148,81	13 077 170,04	6 643 745,05	4 561 453 208,48	142 235,93
5	Stan umorzenia na początek okresu	46 161,32	1 373 830 579,76	2 765 001,00	6 245 713,02	5 842 497,06	1 388 729 952,16	46 161,32
6	Zwiększenia umorzeń	7 111,79	185 746 827,25	255 608,85	1 666 421,07	594 146,12	188 270 115,08	7 111,79
a	amortyzacja okresi bieżącego	7 111,79	181 699 927,94	255 608,85	1 666 178,07	594 146,12	184 222 972,77	7 111,79
b	aktualizacja środków trwałych							
c	inne		4 046 899,31		243,00		4 047 142,31	
7	Zmniejszenia umorzeń	-	25 298 867,15	860 869,44	774 537,60	129 321,26	27 063 595,45	-
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych		505 390,11			129 321,26	634 711,37	
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych			860 869,44	774 537,60		1 635 407,04	

c	umorzony w całości w budżetach woj. warmińsko-mazurskiego	24 753 503,54					24 753 503,54	
d	umorzony w budżetach woj. warmińsko-mazurskiego							
e	umorzony w budżetach woj. warmińsko-mazurskiego	39 973,50					39 973,50	
f	umorzony w budżetach woj. warmińsko-mazurskiego							
g	umorzony w budżetach woj. warmińsko-mazurskiego							
h	inne							
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	1 534 278 539,86	2 159 740,41	7 137 596,49	6 307 321,92	1 549 936 471,79	53 273,11	
9	Wartość netto na początek okresu	2 711 211 475,35	1 306 313,02	7 605 751,52	314 618,47	3 055 354 810,79	96 074,61	
10	Wartość netto na koniec okresu	2 617 762 929,92	1 379 408,40	5 939 573,55	336 423,13	3 011 516 736,09	88 962,82	

* 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 równowagę 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	-	-	977 197,36	-	-	-	977 197,36	977 197,36	
2	Zwiększenia brutto	-	-	1 346 850,00	-	-	-	1 346 850,00	1 346 850,00	
a	Zakup	-	-	1 346 850,00	-	-	-	1 346 850,00	1 346 850,00	
b	aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	
c	przenieszenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	-	-	-	-	-	-	-	
d	inne przenieszenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	
e	nieopłacie otrzymane (inne niż przenieszenie wewnętrzne)	-	-	-	-	-	-	-	-	
f	nabywki inwestycyjne	-	-	-	-	-	-	-	-	
g	inne	-	-	-	-	-	-	-	-	
3	Zmniejszenia brutto	-	-	-	-	-	-	-	-	
a	likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	
b	szereż	-	-	-	-	-	-	-	-	
c	aktualizacja wyneri środków twych	-	-	-	-	-	-	-	-	
d	przenieszenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	-	-	-	-	-	-	-	
e	inne przenieszenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	
f	nieopłacie przekazane (inne niż przenieszenie wewnętrzne)	-	-	-	-	-	-	-	-	
g	niezdoby inwestycyjne	-	-	-	-	-	-	-	-	
h	inne	-	-	-	-	-	-	-	-	
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	-	-	2 324 047,36	-	-	-	2 324 047,36	2 324 047,36	
5	Stan umorzeń na początek okresu	-	-	867 247,66	-	-	-	867 247,66	867 247,66	
6	Zwiększenia umorzeń	-	-	47 121,30	-	-	-	47 121,30	47 121,30	
a	amortyzacja okresi blizszego	-	-	47 121,30	-	-	-	47 121,30	47 121,30	
b	aktualizacji środków twych	-	-	-	-	-	-	-	-	
c	inne	-	-	-	-	-	-	-	-	
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	-	-	-	-	-	-	
a	umorzenie środków twych zlikwidowanych	-	-	-	-	-	-	-	-	
b	umorzenie środków twych sprzedanych	-	-	-	-	-	-	-	-	
c	umorzenie przenieszonych wewnętrznie środków twych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	-	-	-	-	-	-	-	
d	umorzenie innych przenieszonych wewnętrznie środków twych	-	-	-	-	-	-	-	-	
e	umorzenie nieopłacie przekazanych środków twych (inne niż przenieszenie wewnętrzne)	-	-	-	-	-	-	-	-	
f	umorzenie środków twych stanowiących niezdoby	-	-	-	-	-	-	-	-	
g	umorzenie środków twych aktualizowanych	-	-	-	-	-	-	-	-	
h	inne	-	-	-	-	-	-	-	-	
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	-	-	914 368,96	-	-	-	914 368,96	914 368,96	
9	Wartość netto na początek okresu	-	-	1 099 949,70	-	-	-	1 099 949,70	1 099 949,70	
10	Wartość netto na koniec okresu	-	-	1 409 678,40	-	-	-	1 409 678,40	1 409 678,40	

* wartość ewidencyjna (inwertizowana)

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:	3 011 516 736,69	
1.1.	Dobra kultury	nie dotyczy	

* 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	NIE DOTYCZY
2	finansowe	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

L.p.	Lokalizacja i numer działki						Wartość
	powiat	gmina	obręb	nr działki	powierzchnia		
1	ławski	M. 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)
9							
10							
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)

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		471 734,12		471 734,12		471 734,12
5	Należności finansowe					-	-
	Razem		471 734,12	-	471 734,12		471 734,12

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

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

1.13.

Lp	Rodzaj rozliczeń	Kwota
1	Czynne rozliczenia międzykresowe	96 077,05
2	Biernie rozliczenia międzykresowe	
	Razem	96 077,05

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	Gwarancja należytego wykonania	115 161 599,25	18 818 928,51	133 980 527,76
2				
3				
4				
5				
	Razem	115 161 599,25	18 818 928,51	133 980 527,76

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	296 425,00
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	122 780,00
3.	Inne	273 318,79
	Razem	692 523,79

1.16.

inne informacije

.....

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 trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	129 849 641,73		
2	Środki trwale w budowie	510 116 896,52		
	Razem	639 966 538,25	-	-

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 informácie

.....

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	8 642 223,33	Pasywa	kwota	
rachunku zysków i strat	Przychody	kwota	712 849,28	Koszty	kwota	174 135,67
zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota	62 248 106,25	Zmniejszenia funduszu	kwota	54 034 218,61
3.2.	inne informacje					
					

Z-ca DYREKTORA
ds. Ekonomiczno-Finansowych
GŁ.O.W.N.Y. KALĘG.O.W.Y
Ewelina Księgowa Kiewicz

2016.04.20
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Waldemar Jednostajski