

| | | | |
|---|--|---|--|
| <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>Adresat:</p> <p>Zarząd Województwa Warmińsko- Mazurskiego</p> | |
| <p>Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego</p> | | <p>sporządzona na dzień 31.12.2024 r.</p> | |
| <p>1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:</p> | | | |
| <p>1</p> | | | |
| <p>1.1. nazwę jednostki</p> | | | |
| <p>Zarząd Dróg Wojewódzkich</p> | | | |
| <p>1.2. siedzibę jednostki</p> | | | |
| <p>Olštyn</p> | | | |
| <p>1.3. adres jednostki</p> | | | |
| <p>ul. W. Pstrowskiego 28b, 10-602 Olštyn</p> | | | |
| <p>1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki</p> | | | |
| <p>zarządzanie drogami wojewódzkimi</p> | | | |
| <p>2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</p> | | | |
| <p>01.01.2024r-31.12.2024r</p> | | | |
| <p>3. 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. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> | | | |
| <p>4.1. 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 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 szczegółowych 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 tytułach trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące wartość Skarbu Państwa lub jednostki Samorządu Terytorialnego otrzymywane nieodpłatnie w twary 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 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 niezrzućtych 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 bierno nie są rozliczane w czasie ujmuje 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 własny 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:

| | |
|------|--|
| III. | |
| 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia |

| 1.1.a | | środki trwałe | | | | | | |
|-------|---|---|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|------------------|---------------------------------------|
| Lp. | Tytuł | Gruntły (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 gruntów |
| 1 | Stan brutto na początek okresu | 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 |
| 2 | Zwiększenia brutto | 81 947 849,55 | 198 122 772,48 | 736 593,20 | 5 246 632,30 | 574 696,14 | 286 628 493,67 | - |
| a | nabycie | | | 627 542,20 | | 565 518,84 | 6 439 693,34 | |
| b | aktualizacja wartości | | | | | | | |
| c | przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego | 81 947 849,55 | 10 571 481,34 | | | | 92 519 330,89 | |
| d | inne przemieszczenie wewnętrzne | | | | | | | |
| e | niedobrych otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne) | | 544 190,03 | | | | 544 190,03 | |
| f | nadwyżki inwentaryzacyjne | | | | | | | |
| g | inne | | 187 007 051,11 | 109 051,00 | | 9 177,30 | 187 125 279,41 | |
| 3 | Zmniejszenia brutto | 5 169,86 | 1 096 009,18 | 135 288,78 | 58 408,14 | 230 856,20 | 1 525 752,16 | - |
| a | likwidacja | | 17 587,21 | 46 960,78 | | 230 856,20 | 295 404,19 | |
| b | sprzedaż | | | 88 328,00 | 58 408,14 | | 146 736,14 | |
| c | aktualizacja wyceny środków trwałych | | | | | | | |
| d | przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego | 5 169,86 | 1 078 421,97 | | | | 1 083 581,83 | |
| e | inne przemieszczenie wewnętrzne | | | | | | | |
| f | niedobrych przekazanie (inne niż przemieszczenie wewnętrzne) | | | | | | | |
| g | niedobry inwentaryzacyjne | | | | | | | |
| h | inne | | | | | | | |
| 4 | Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego | 334 962 813,65 | 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 |
| 5 | Stan umorzeń na początek okresu | 39 049,53 | 1 190 411 208,24 | 2 656 604,20 | 5 356 504,22 | 5 561 144,94 | 1 204 024 511,13 | 39 049,53 |
| 6 | Zwiększenia umorzeń | 7 111,79 | 183 692 959,85 | 243 685,58 | 947 616,94 | 512 208,32 | 185 403 582,48 | 7 111,79 |
| a | amortyzacja okresu bieżącego | 7 111,79 | 177 322 547,33 | 191 694,98 | 947 616,94 | 503 031,02 | 178 972 092,06 | 7 111,79 |
| b | aktualizacja środków trwałych | | | | | | | |
| c | inne | | 6 370 412,52 | 51 990,60 | | 9 177,30 | 6 431 580,42 | |
| 7 | Zmniejszenia umorzeń | - | 273 585,33 | 135 288,78 | 58 408,14 | 230 856,20 | 698 141,45 | - |

| | | | | | | | | |
|----|--|----------------|------------------|--------------|--------------|--------------|------------------|------------|
| a | umorzenie środków trwałych zlikwidowanych | | 7 464,61 | 46 960,78 | | 230 866,20 | 285 281,59 | |
| b | umorzenie środków trwałych sprzedanych | | | 88 328,00 | 58 408,14 | | 146 736,14 | |
| c | umorzenie przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woi. warmińsko-mazurskiego | | 266 123,72 | | | | 266 123,72 | |
| d | umorzenie innych przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych | | | | | | - | |
| e | umorzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przemieszczenie wewnętrznie) | | | | | | - | |
| f | umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory | | | | | | - | |
| g | umorzenie środków trwałych aktualizowanych | | | | | | - | |
| h | inne | | | | | | - | |
| 9 | Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego | 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 |
| 9 | Wartość netto na początek okresu | 232 981 104,43 | 2 697 604 133,57 | 813 405,40 | 3 306 736,26 | 252 130,65 | 2 964 937 510,31 | 103 186,40 |
| 10 | Wartość netto na koniec okresu | 334 916 662,33 | 2 711 211 475,35 | 1 306 313,02 | 7 605 751,62 | 314 618,47 | 3 055 354 810,79 | 96 074,61 |

* 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: | 3 055 354 810,79 | |
| 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 wieczystie

| L.p. | Lokalizacja i numer działki | | | | | Wartość |
|--------------|-----------------------------|----------|------------|------------|--------------|-------------------|
| | powiat | gmina | obręb | nr działki | powierzchnia | |
| 1 | Ilawski | M. Hawa | 8 m. Hawa | | 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 |

4.5 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

| Lp. | 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 | | | | | - | - |
| 5 | Należności finansowe | | | | | - | - |
| | Razem | - | - | - | - | - | - |

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 | - | - | - | - | - | - |

**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 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

| Lp | 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 | 214 529,70 |
| 2 | Bierne rozliczenia międzykresowe | |
| | Razem | 214 529,70 |

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 | Gwarancja należytego wykonania | 124 115 061,73 | 296 171,15 | 124 411 232,88 |
| 2 | | | | |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |
| 5 | | | | |
| | Razem | 124 115 061,73 | 296 171,15 | 124 411 232,88 |

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicz

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|-----|--------------------------------------|---------------------|
| 1. | Nagrody jubileuszowe | 414 892,05 |
| 2. | Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna) | 408 579,00 |
| 3. | Inne | 263 707,28 |
| | Razem | 1 087 178,33 |

| | |
|-------|-----------------|
| 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

| Lp | Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia | | |
|----|--|-----------------------|----------|-----------------|
| | | ogółem | w tym: | |
| | | | odsetki | różnice kursowe |
| 1 | Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym | 187 244 451,03 | | |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 186 806 783,46 | | |
| | Razem | 374 051 234,49 | - | - |

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 | | |

| | |
|-----|---|
| 24. | Informacje 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

Z-ca DYREKTORA
ds. Ekonomicznych i Finansowych
GŁÓWNY KASJER GÓWY
Ewelina Księżopolska
(główny księgowy) Iewicz

15 kw. 2025
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
(Kierownik jednostki) Otkowski