

INFORMACJA DODATKOWA

Lp	Wyszczególnienie	Treść	kwota
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		x
1.			x
1.1.	nazwę jednostki	Zarząd Dróg Wojewódzkich w Bydgoszczy	x
1.2.	siedzibę jednostki	Bydgoszcz	x
1.3.	adres jednostki	ul. Dworcowa 80, 85-010 Bydgoszcz	x
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Zarządca dróg wojewódzkich	x
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	Za rok 2022 (od 01-01-2022 r. do 31-12-2022 r.)	x
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	x	x
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):	Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej	x
4.1.	Aktywa		
a)	wycena środków trwałych	Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1) w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości; 2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia; 3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej; 4) w przypadku spadku lub darowizny - według wartości określonej w umowie przekazania; 5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu	
b)	wycena pozostałych środków trwałych	Do pozostałych środków trwałych zaliczamy składniki majątkowe: a) których wartość jednostkowa nie przekracza kwoty umożliwiającej dokonanie jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w momencie przekazania składnika do użytkowania, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, b) które bez względu na wartość podlegają jednorazowemu odpisowi umorzeniowemu zgodnie z zasadami określonymi w przepisach wydanych przez Ministra Finansów dla jednostek sektora finansów publicznych.	
c)	wycena zakupu materiałów	Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.	3 122 505,46

Wysłano dnia 2023-04-03

Załącznik nr 1
 Podpis
POLECENY
PRORYTET

Lp	Wyszczególnienie	Treść	kwota
d)	umorzenia (stosowane stawki amortyzacyjne)	Środki trwale finansowane ze środków na inwestycje umarżane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie naliczania odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych następuje w miesiącu następnym po przyjęciu do użytkowania. Środki trwale zaewidencjonowane na koncie 011 umarżane (amortyzowane) są raz do roku pod datą 31 grudnia. W uzasadnionych przypadkach wynikających z potrzeby rozliczenia odpisów amortyzacyjnych dopuszcza się możliwość dokonywania miesięcznych odpisów umorzeniowych. W przypadkach uzasadnionych ekonomicznym okresem użytkowania danego składnika majątkowego dopuszcza się ustalenie przez Zarząd Województwa indywidualnej stawki amortyzacyjnej.	
e)	Wycena należności do bilansu (odpisy aktualizujące wartość należności)	Przez należności krótkoterminowe rozumie się należności o terminie spłaty krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymagającej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tzn. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących należności wątpliwe. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.	4 258 538,67
f)	środki pieniężne (wycena środków pieniężnych w walucie obcej)	Krajowe środki pieniężne ujmuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy tj. po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. 1) środki ZFŚS - 20.123,03 zł 2) środki dot. depozytów - 3.440.991,08 zł	3 461 114,11
g)	rozliczenia międzyokresowe kosztów (czy są stosowane jeśli tak to do jakiej kategorii kosztów)	Nie posiadamy	
4.2. Pasywa			
a)	rezerwy na zobowiązania (w jakich przypadkach)	Nie posiadamy	
b)	inne fundusze (rodzaje funduszy)	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - 148.723,03	148 723,03
c)	rozliczenia międzyokresowe przychodów (jaki są stosowane, jeśli tak to w jakich przypadkach)	Przychody zaliczane do przyszłych okresów wynikają z wieloletnich decyzji administracyjnych za zajęcie pasa drogowego	13 604 400,75
5.	inne informacje	Zgodnie z § 27 ust. 3 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. W sprawozdaniu finansowym nie dokonano wyłączeń wzajemnych należności i zobowiązań między jednostkami budżetowymi.	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
1.			

Lp	Wyszczególnienie	Treść	kwota
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	Załącznik nr 2 Majątek trwały - wg pozycji bilansowych	x
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	x	x
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Nie dotyczy	x
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Nie dotyczy	x
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	Nie dotyczy	x
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	x	x
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)	Odpis należności budżetowych (krótkoterminowych) BO - 3.810.279,98 Zwiększenia - 455.510,47 Zmniejszenia - 88.552,77 BZ - 4.177.237,68	4 177 237,68
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Nie dotyczy	x
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	Nie dotyczy	x
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	Nie dotyczy	x
b)	powyżej 3 do 5 lat	Nie dotyczy	x
c)	powyżej 5 lat	Nie dotyczy	x
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	Nie dotyczy	x
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	x	x
1.12.	łącznie 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	Nie dotyczy	x
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	Nie dotyczy	x
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	x	x

Lp	Wyszczególnienie	Treść	kwota
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	kwoty wylaconych srodkow pieniężnych z : § 401 - 14.043.314,28 § 404 - 911.060,97 § 302 - 87.705,90	15 042 081,15
1.16.	inne informacje	Nie dotyczy	x
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	x	x
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	Budowa, przebudowa dróg, mostów, dokumentacje techniczne - 201.064.191,22	201 064 191,22
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy	x
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	Nie dotyczy	x
2.5.	inne informacje	Nie dotyczy	x
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Nie posiadamy	x

GLÓWNY KSIĘGOWY

mar Justyna Herzbeg

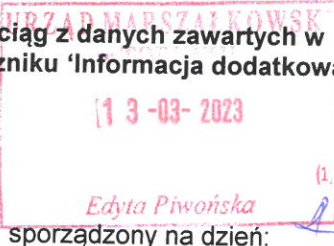

.....
Główny księgowy

.....2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr inż. Przemysław Dąbrowski (1)

.....
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Dróg Wojewódzkich w Bydgoszczy ul.Dworcowa 80 85-010 Bydgoszcz	<div style="text-align: center;">  <p>sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.</p> </div>	Adresat: WOJEWÓDZTWO KUJAWSKO-POMORSKIE
Numer identyfikacyjny REGON 092364160		65D23A225608CC5B 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
Wyszczególnienie		Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Justyna Herzberg
(główny księgowy)

2023.03.09
rok mies. dzień

Przemysław Dąbrowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Justyna Herzberg
(główny księgowy)

2023.03.09
rok mies. dzień

Przemysław Dąbrowski
(kierownik jednostki)

Grupa klasyfikacji	Nazwa	WARTOŚĆ INWENTARZOWA					Stawka umorzenia	UMORZENIA					Wartość netto w bilansie
		Bilans otwarcia na 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia na 31.12.2022 r.	6		7	Bilans otwarcia na 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia na 31.12.2022 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
	I. Rzeczowy majątek trwały:	1 539 113 171,69	509 550 704,78	327 382 358,62	1 721 281 517,85		448 181 590,58	56 496 173,41	7 954 111,14	496 723 652,85	1 224 557 865,00		
	Grunt	70 646 288,65	2 988 120,87	0,00	73 634 409,52		0,00	0,00	0,00	0,00	73 634 409,52		
	Budynki i budowle	1 183 014 776,25	304 143 074,11	19 105 804,34	1 468 052 046,02		434 003 465,67	55 527 780,72	7 680 622,10	481 850 624,29	986 201 421,73		
	Urządzenia techniczne i maszyny	11 273 773,34	1 118 135,08	110 099,22	12 281 809,20		8 963 052,28	265 327,95	110 099,22	9 118 281,01	3 163 528,19		
	Środki transportu	7 429 759,06	31 049,00	79 936,84	7 380 871,22		4 481 314,63	596 753,75	79 936,84	4 998 131,54	2 382 739,68		
	Inne środki trwałe	859 696,88	206 134,50	83 452,98	982 378,40		733 758,00	106 310,99	83 452,98	756 616,01	225 762,39		
	Investycje rozpoczęte	265 888 877,51	201 064 191,22	308 003 065,24	158 950 003,49		0,00	0,00	0,00	0,00	158 950 003,49		
	Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	II. Wartości niematerialne i prawne	4 587 412,10	61 426,20	0,00	4 648 838,30		4 574 542,57	19 316,41	0,00	4 593 858,98	54 979,32		
	III. Finansowy majątek trwały:	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	IV. Należności długoterminowe	6 214 180,31	8 272 148,34	4 754 707,89	9 731 620,76		0,00	0,00	0,00	0,00	9 731 620,76		
	V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	RAZEM:	1 549 914 764,10	517 884 279,32	332 137 066,51	1 735 661 976,91		452 756 133,15	56 515 489,82	7 954 111,14	501 317 511,83	1 234 344 465,08		
Pozostałe środki trwałe - umorzone w 100 % w dniu zakupu													
konto 013	pozostałe środki trwałe	2 198 212,19	315 405,52	120 491,48	2 393 126,23		2 198 212,19	315 405,52	120 491,48	2 393 126,23	0,00		
konto 014	zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
konto 020	wartości niematerialne i prawne	273 591,12	21 266,85	0,00	294 857,97		273 591,12	21 266,85	0,00	294 857,97	0,00		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Justyna Herzig

Główny Księgowy

.....2023-04-06.....
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 mgr inż. Przemysław Dabrowski
 Kierownik jednostki

