

Zarząd Dróg Wojewódzkichul. Dworcowa 80
85-010 BYDGOSZCZ
tel. 52 37 05 713, fax 52 37 05 716
NIP 554-22-19-944 • REGON 092364160

Załącznik nr 1

INFORMACJA DODATKOWA

| Lp | Wyszczególnienie | Treść | kwota |
|----------|--|--|------------------|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: | | x |
| 1. | Dane jednostki | | x |
| 1.1. | Nazwa | Zarząd Dróg Wojewódzkich w Bydgoszczy | x |
| 1.2. | Siedziba | Bydgoszcz | x |
| 1.3. | Adres | ul. Dworcowa 80, 85-010 Bydgoszcz | x |
| 1.4. | Podstawowy przedmiot działalności | Zarządca dróg wojewódzkich | x |
| 2. | Okres objęty sprawozdaniem | Za rok 2023 (od 01-01-2023 r. do 31-12-2023 r.) | x |
| 3. | Rodzaj sprawozdania | jednostkowe | x |
| 4. | Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości | x | x |
| 4.1. | Podstawowe informacje | | |
| 4.2. | Przyjęte zasady wykazywania i wyceny: | 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 (tj. z dnia 3 lutego 2020 r.) | |
| 4.2. | Aktywa | | |
| 4.2.1. | Aktywa trwałe | | 1 614 802 505,37 |
| 4.2.1.1. | Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne | | 1 594 506 774,01 |

Wysłano dnia ..2024.-03-.2.7

Załącznik nr 1 **POLECONY**Podpis.....


| Lp | Wyszczególnienie | Treść | kwota |
|----|--|--|-------|
| a) | Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych | <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo | <p>Do pozostałych środków trwałych zaliczamy składniki majątkowe:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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) | Stosowane metody amortyzacji i przyjęte stawki umorzeniowe | <p>Środki trwałe finansowane ze środków na inwestycje umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Rozpoczęcie naliczania odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych następuje w miesiącu następnym po przyjęciu do użytkowania. Środki trwałe zaewidencjonowane na koncie 011 umarzane (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.</p> <p>W przypadkach uzasadnionych ekonomicznym okresem użytkowania danego składnika majątkowego dopuszcza się ustalenie przez Zarząd Województwa indywidualnej stawki amortyzacyjnej.</p> | |

| Lp | Wyszczególnienie | Treść | kwota |
|----------|--|--|---------------|
| 4.2.1.2. | Aktywa finansowe | | 20 295 731,36 |
| a) | Akcje i udziały | Nie posiadamy | |
| b) | Inne papiery wartościowe | Nie posiadamy | |
| c) | należności długoterminowe | Należności długoterminowe wynikające z decyzji za zajęcie pasa drogowego - umieszczenie urządzeń niezwiązanych z infrastrukturą drogą w pasie drogowym | 20 295 731,36 |
| 4.2.1.3. | Pozostałe aktywa trwałe (wymienić i opisać zasady wyceny) | Nie posiadamy | |
| 4.2.2. | Aktywa obrotowe | | 12 583 144,08 |
| 4.2.2.1. | Zapasy | | 3 448 485,26 |
| a) | Materiały (sposób ewidencji i wyceny) | Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. | 3 448 485,26 |
| b) | Produkty i półprodukty (sposób ewidencji i wyceny) | Nie posiadamy | |
| c) | Towary (sposób ewidencji i wyceny) | Nie posiadamy | |
| 4.2.2.2. | Należności krótkoterminowe | | 5 009 230,85 |
| a) | Należności z tyt.dostaw i usług (wskazać podstawowe tytuły, zasady wyceny i informacje o weryfikacji sald) | Nie posiadamy | |
| b) | Należności od budżetów i z tyt. Ubezpieczeń społecznych (jeżeli występują, wskazać i opisać tytuły, których dotyczą) | Nie posiadamy | |
| c) | Pozostałe należności: (wskazać i opisać tytuły, których dotyczą) | 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. Najczęstsze tytuły należności to: opłaty za zajęcie pasa drogowego, kary za przejazdy pojazdów nienormatywnych po drogach wojewódzkich, kary umowne, sprzedaż drewna, odszkodowania, odsetki. Weryfikacja sald odbywa się poprzez porównanie zapisów w księgach rachunkowych z danymi na kartotekach prowadzonymi przez poszczególne rejony. | 5 009 230,85 |
| | - dot. podstawowej działalności | | 4 883 280,85 |
| | - dot. kaucji i wadium | | |
| | - dot. ZFŚS | | 125 950,00 |
| d) | Rozliczenia z tyt.środków na wydatki i z tyt.dochodów budżetowych | Nie posiadamy | |
| 4.2.2.3. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 4 125 427,97 |
| a) | Środki pieniężne: | | 4 125 427,97 |

| Lp | Wyszczególnienie | Treść | kwota |
|----------|--|--|------------------|
| | - z działalności podstawowej | | 0,00 |
| | - w walutach obcych | | 0,00 |
| | - wadła i kaucje | | 4 090 497,54 |
| | - ZFŚS | | 34 930,43 |
| | - funduszy celowych | | 0,00 |
| b) | Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe (jeżeli występują wymienić i opisać tytuły) | Nie posiadamy | |
| 4.2.2.4. | Rozliczenia międzyokresowe (jeżeli występują - wymienić i opisać tytuły) | Nie posiadamy | |
| | - kosztów | | |
| | - pozostałe | | |
| 4.3. | Pasywa | | |
| 4.3.1.1. | Fundusz jednostki | Zmniejszenia i zwiększenia funduszu zostały ujęte w załączniku: Zestawienie zmian w funduszu jednostki | 1 759 002 887,20 |
| 4.3.1.2. | Wynik finansowy | Obliczenia wyniku finansowego zostały ujęte w załączniku: Rachunek zysków i strat jednostki | -165 395 464,10 |
| 4.3.1.3. | Państwowe fundusze celowe | Nie posiadamy | |
| 4.3.2. | Zobowiązania | | 33 778 226,35 |
| 4.3.2.1. | Zobowiązania długoterminowe (jeżeli występują - wskazać tytuły i okresy) | Nie posiadamy | 0,00 |
| 4.3.2.2. | Zobowiązania krótkoterminowe | | 8 602 312,75 |
| a) | Z tytułu dostaw i usług | | |
| | - wartość nominalna | | 3 018 506,16 |
| | - odsetki (jeżeli występują wskazać przyczyny) | | |
| b) | Zobowiązania wobec budżetów | | |
| | - p.d.o.f. - wskazać okresy i tytuły dochodów, których dot. | Podatek dochodowy od osób fizycznych od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2023 r. | 118 599,00 |
| | - inne (wymienić) | | |
| c) | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych: | | 508 653,03 |
| | - składki na FUS | | 466 111,43 |
| | - składki na FP | | 24 027,60 |
| | - składka na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych | za m-c XII/2023 r. | 18 274,00 |
| | - pozostałe świadczenia na rzecz pracowników | ekwiwalent za pranie odzieży roboczej za m-c XII/2023 r. | 240,00 |
| d) | Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń | | 811 665,51 |
| | - z tytułu wynagrodzenia miesięcznego | | 0,00 |
| | - z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego | | 811 665,51 |
| e) | Pozostałe zobowiązania | | |
| | - dot. podstawowej działalności | | 54 391,51 |
| | w tym: PPK | | 11 817,59 |
| | - pozostałej działalności | opłaty za odprowadzanie wód opadowych i roztopowych za IV kwartał 2023 r. | 42 573,92 |
| e) | Sumy obce: | | 4 090 497,54 |
| | - związane z podstawową działalnością: | zabezpieczenia należytego wykonania umów | 4 090 497,54 |
| | - dot. pozostałej działalności jednostki | | |
| f) | Rozliczenia z budżetem z tyt: | | |
| | - środki na wydatki | | |
| | - dochodów budżetowych | | |
| 4.3.2.3. | Fundusze specjalne | | 160 880,43 |
| a) | ZFŚS | | 160 880,43 |

| Lp | Wyszczególnienie | Treść | kwota |
|--------|---|--|---------------|
| b) | inne fundusze (wymienić, jeżeli występują) | Nie posiadamy | 0,00 |
| 4.3.3. | Rezerwy na zobowiązania (w jakich przypadkach) | Nie posiadamy | |
| | wymienić tytuły i podać wartości | | |
| 4.3.4. | Rozliczenia międzyokresowe (jeżeli występują - wymienić, opisać tytuły i podać wartości) | Rozliczenie międzyokresowe przychodów występują w związku z należnościami długoterminowymi, tj. decyzjami wieloletnimi za zajęcie pasa drogowego, w celu umieszczenia urządzeń niezwiązanych z potrzebami zarządzania drogami lub potrzebami ruchu drogowego | 25 015 033,17 |
| 5. | inne informacje | | |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | | |
| 1. | Informacja o dokonanych kompensatach na koniec roku pomiędzy należnościami i zobowiązaniami w ramach rozrachunków z jednym kontrahentem | Na koniec roku nie dokonano żadnych kompensat | |
| 2. | Informacje dot. majątku | | |
| 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. | Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych. | Nie dotyczy | |
| 1.4. | Tytuły i wartości odpisanych nakładów inwestycyjnych z tytułu zaniechanych inwestycji i środków trwałych w budowie. | Wykonanie studium wykonalności i analizy kosztów i korzyści oraz wniosku o dofinansowanie dla zadania: "Podniesienie nośności dróg wojewódzkich do parametrów normatywnych poprzez odnowę nawierzchni dla wybranych odcinków dróg: DW nr 241" - odstąpiono od realizacji zadania, kwota: 4.984,00 zł Wykonanie studium wykonalności i analizy kosztów i korzyści oraz wniosku o dofinansowanie dla zadania: "Podniesienie nośności dróg wojewódzkich do parametrów normatywnych poprzez odnowę nawierzchni dla wybranych odcinków dróg: DW nr 266 i 269" - odstąpiono od realizacji zadania, kwota: 3.626.00 zł | 8 610,00 |
| 1.4. | Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe | Nie dotyczy | |
| 1.5. | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto | Nie dotyczy | |

| Lp | Wyszczególnienie | Treść | kwota |
|-------|--|---|----------------|
| 1.6. | 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 | |
| 1.7. | Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | x | x |
| 1.8. | 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 - 4.177.237,68 Zwiększenia - 638.935,11 Zmniejszenia - 149.767,71 BZ - 4.666.405,08 | 4 666 405,08 |
| 1.9. | Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | Nie dotyczy | |
| 1.10. | Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: | Nie dotyczy | |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat | | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | | |
| c) | powyżej 5 lat | | |
| 1.11. | 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 | |
| 1.12. | Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | x | x |
| 1.13. | 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 | Nie dotyczy | |
| 1.14. | 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 | |
| 1.15. | Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | x | x |
| 1.16. | Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | kwoty wyłączonej środków pieniężnych z : § 401 - 16.814.904,67 § 404 - 1.032.421,94 § 302 - 97.019,91 | 17 944 346,52 |
| 1.16. | inne informacje | Nie dotyczy | |
| 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 - 394.709.415,57 | 394 709 415,57 |
| 2.3. | Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | Nie dotyczy | |

| Lp | Wyszczególnienie | Treść | kwota |
|------|---|-------------|-------|
| 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 | x | x |
| 2.5. | Inne informacje | Nie dotyczy | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | Nie dotyczy | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Justyna Herzberg

Główny księgowy

2024 -03- 2 6

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

(1)

mgr inż. Przemysław Dąbrowski

Kierownik jednostki

