

**WIĘLKOPOLSKI
ZARZĄD DRÓG WOJEWÓDZKICH**
w Poznaniu

61-623 Poznań, ul. Wilczak 51
tel. 61 825 91 83, centrala/fax 61 826 53 02
NIP 972-05-14-091, REGON 1280809

Wielkopolski Zarząd Dróg Wojewódzkich
w Poznaniu

ul. Wilczak 51 61-623 Poznań

631280809

Numer identyfikacyjny REGON

BILANS

Jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego
sporządzony na dzień 31.12 2018 r.

KOREKTA

WPLYN: Adresat
ZARZĄD WOJEWÓDZTWA WIĘLKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Punkt Kancelaryjny

19-03-2019

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 529 466 474,07	2 585 598 032,17	A. Fundusze	2 527 801 348,18	2 586 919 096,07
I. Wartości niematerialne i prawne	34 932,00	106 905,38	I. Fundusz jednostki	2 748 986 446,10	2 845 058 050,60
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 529 430 742,07	2 585 491 126,79	II. Wynik finansowy netto (KAP)	-221 185 097,92	-258 138 954,53
1. Środki trwałe	2 423 668 492,64	2 451 890 956,35	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	692 852 974,80	699 962 178,73	2. Strata netto (-)	-221 185 097,92	-258 138 954,53
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 724 424 783,96	1 745 737 095,40	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 226 252,19	2 340 432,82	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	3 826 953,07	3 657 946,27	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	337 528,62	193 303,13	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 718 827,07	17 299 130,70
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	98 534 167,80	126 935 427,70	I. Zobowiązania długoterminowe	1 196 757,07	6 127 515,25
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 228 081,63	6 664 742,74	II. Zobowiązania krótkoterminowe	6 337 044,82	7 987 412,20
III. Należności długoterminowe	800,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	37 418,55	43 211,34
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	5 521,11	6 597,25
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	195 424,91	227 013,88
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 012 618,00	1 175 292,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	21 723,93	31 810,27
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 403 983,62	213 834,62
B. Aktywa obrotowe	8 053 701,18	18 620 194,60	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 615 506,56	6 248 054,29
I. Zapasy	1 080 508,85	1 066 754,53	8. Fundusze specjalne	44 848,14	41 598,55
1. Materiały	1 080 508,85	1 066 754,53	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	44 848,14	41 598,55
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	901 131,40	1 144 399,81
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 283 893,78	2 039 803,44
II. Należności krótkoterminowe	694 494,32	4 867 813,60			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	26 362,55	37 476,64			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	668 131,77	4 830 336,96			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 245 018,35	12 634 164,71			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 245 018,35	12 634 164,71			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celnego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	33 679,66	51 461,76			
Suma aktywów	2 537 520 175,25	2 604 218 226,77	Suma pasywów	2 537 520 175,25	2 604 218 226,77

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Brzezewska

(główny księgowy)

18-03-2019

(rok, miesiąc, data)

Dyrektor

Patryk Katarzyński

(kierownik jednostki)

**WIELKOPOLSKI
ZARZĄD DRÓG WOJEWÓDZKICH**
w Poznaniu

61-623 Poznań, ul. Wilczak 51
tel. 61 825 41 89, centrala/fax 61 826 53 92
NIP 072 614 43 51, E-GO 61 280809

Wielkopolski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Poznaniu ul. Wilczak 51 61-623 Poznań 631280809 Numer identyfikacyjny REGON		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12. 20 18 r. KOREKTA		Adresat WIELKOPOLSKIEGO ZARZĄD WOJEWÓDZTWA w Poznaniu Punkt Kancelaryjny	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		RKP	5 214 670,22	6 204 000,27	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		liczba załączników	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		Przebieg	13 825,59	35 600,71	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			0,00	0,00	
VI. Przychody tytułu dochodów budżetowych			5 200 844,63	6 168 399,56	
B. Koszty działalności operacyjnej			225 635 175,85	267 681 355,45	
I. Amortyzacja			94 990 341,17	112 117 483,26	
II. Zużycie materiałów i energii			4 721 164,23	5 442 519,88	
III. Usługi obce			104 050 372,19	125 294 110,04	
IV. Podatki i opłaty			675 623,57	591 011,63	
V. Wynagrodzenia			16 237 208,00	18 734 329,00	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			3 771 395,62	4 275 303,94	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			1 162 971,07	1 204 997,70	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			26 100,00	21 600,00	
X. Pozostałe obciążenia			0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)			-220 420 505,63	-261 477 355,18	
D. Pozostałe przychody operacyjne			134 331,05	4 011 887,75	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			134 331,05	140 158,00	
II. Dotacje			0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne			0,00	3 871 729,75	
E. Pozostałe koszty operacyjne			1 037 414,32	817 471,88	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne			1 037 414,32	817 471,88	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)			-221 323 588,90	-258 282 939,31	
G. Przychody finansowe			161 460,67	191 034,36	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			0,00	0,00	
II. Odsetki			161 460,67	191 034,36	
III. Inne			0,00	0,00	
H. Koszty finansowe			22 969,69	47 049,58	
I. Odsetki			22 969,69	47 030,52	
II. Inne			0,00	19,06	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)			-221 185 097,92	-258 138 954,53	
J. Podatek dochodowy			0,00	0,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			0,00	0,00	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)			-221 185 097,92	-258 138 954,53	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Białejewska

(główny księgowy)

18-03-2019

(rok, miesiąc, data)

Dyrektor
Pawel Kutarzynski
(kierownik jednostki)

Wielkopolski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Poznaniu ul. Wilczak 51 61-623 Poznań 631280809 Numer identyfikacyjny REGON		WPLYNEŁO ZARZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO Punkt Kancelaryjny Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31.12.2018 KOREKTA		Adresat ZARZĄD WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO	
		RKP	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		Ilość załączników	2 368 149 504,48	2 748 986 446,10	
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		Podpis	703 672 283,69	428 538 117,09	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			253 348 199,08	253 871 631,06	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje			120 593 915,87	98 656 526,52	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00	
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			329 730 167,98	76 009 959,51	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00	
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00	
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00	
1.10. Inne zwiększenia			0,76	0,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			322 835 342,07	332 466 512,59	
2.1. Strata za rok ubiegły			166 113 938,20	221 185 097,92	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			5 200 844,63	6 168 399,56	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			120 593 915,87	98 656 526,52	
2.5. Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00	
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			30 765 799,02	6 449 076,23	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00	
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00	
2.9. Inne zmniejszenia			160 844,35	7 412,36	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			2 748 986 446,10	2 845 058 050,60	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)			-221 185 097,92	-258 138 954,53	
1. Zysk netto (+)			0,00	0,00	
2. Strata netto (-)			-221 185 097,92	-258 138 954,53	
3. Nadwyżka środków obrotowych			0,00	0,00	
IV. Fundusz (II+,-III)			2 527 801 348,18	2 586 919 096,07	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Bielejewska

(główny księgowy)

18-03-2019
 (rok, miesiąc, data)

Dyrektor
 Paweł Katarzyński
 (kierownik jednostki)

a/a

61-623 Poznań, ul. Włczak 51
tel. 61 825 10 97, 61 825 10 98
NIP 972-55-14-691, REGON 631280209

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

punkt z zał.12	numer noty	
1.1	1.1	NAZWA JEDNOSTKI
1.2	1.2	SIEDZIBA JEDNOSTKI
1.3	1.3	ADRES JEDNOSTKI
1.4	1.4	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
2.	2.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM
3.	3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE
4.	4.1 - 4.21	OMÓWIENIE ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METÓD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW
5.	5.	INNE INFORMACJE

WPLYNEŁO
DO URZĘDU WOJEWÓDZKIEGO WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
25 02 2013

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

punkt z zał.12	numer noty	
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
	Nota 1.1.1	ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
	Nota 1.1.2	ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
1.2		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nota 1.2	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH
1.3		Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych
	Nota 1.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH
1.4		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nota 1.4	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE
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
	Nota 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
1.6		Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nota 1.6.1	LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁUGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH
	Nota 1.6.2	LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH
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)
	Nota 1.7	DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI
1.8		Dane o stanie rezerw według celu utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nota 1.8	REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU
1.9		Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Nota 1.9	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA
1.10		Kwota 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
	Nota 1.10	KWOTA 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
1.11		Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nota 1.11	ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI
1.12		Łączna kwota 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
	Nota 1.12	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH
1.13		
	Nota 1.13.1	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNIE
	Nota 1.13.2	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
1.14		Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
	Nota 1.14	OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE
1.15		Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracowni
	Nota 1.15	ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE
1.16		Inne informacje
	Nota 1.16	INNE INFORMACJE
2.1		Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nota 2.1	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW
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
	Nota 2.2	KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE
2.3		Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nota 2.3	KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE
2.4		Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nota 2.4	KWOTA 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 informacje
	Nota 2.5	INNE INFORMACJE
3		Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nota 3	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

DP

ok

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1	NAZWA JEDNOSTKI
	Wielkopolski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Poznaniu

1.2	SIEDZIBA JEDNOSTKI
	ul. Wilczak 51, 61-623 Poznań

1.3	ADRES JEDNOSTKI
	ul. Wilczak 51, 61-623 Poznań

1.4	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
	- realizacja budżetu województwa w zakresie dróg wojewódzkich, - pełnienie funkcji zarządcy dróg wojewódzkich - obsługa inwestorska zadań realizowanych na drogach wojewódzkich, - zarządzanie ruchem na drogach wojewódzkich. - utrzymanie nawierzchni dróg, chodników, obiektów mostowych, tuneli, przepustów konstrukcji oporowych, urządzeń zabezpieczających ruch i innych urządzeń związanych z drogą,

2.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM
	1 styczeń 2018 r. - 31 grudzień 2018 r.

3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE
	WZDW w Poznaniu sporządza samodzielnie sprawozdanie finansowe, które wchodzi w skład łącznego sprawozdania finansowego Województwa Wielkopolskiego

P

f

4. OMÓWIENIE ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

4.1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE <p>Przez wartości niematerialne i prawne rozumie się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe (np. programy i licencje komputerowe) nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.</p> <p>Wszystkie wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się w programie komputerowym System ekonomiczno – finansowy, w module „Środki trwałe”, w następujący sposób:</p> <ul style="list-style-type: none">• w formie kartoteki z podziałem na WZDW Poznań i poszczególne RDW, tj. według miejsca użytkowania,• w księgach rachunkowych w grupie kont 020, w podziale według KŚT. <p>Wartości niematerialne i prawne:</p> <p>a) nie przekraczające wartości 1 000,00 zł księguje się bezpośrednio w koszty na podstawie dowodu księgowego bez obowiązku prowadzenia ewidencji.</p> <p>b) przekraczające wartość 1 000,00 zł ale nieprzekraczające 3 500,00 zł zalicza się w koszty w momencie oddania do używania i ujmuje w ewidencji ilościowej (np. karta wyposażenia pokoju, karta wyposażenia pracownika itp.)</p> <p>c) przekraczającej wartość 3 500,00 zł ale nie przekraczające 10 000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo wartościowej (niskocenne) i są umarzane w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>d) przekraczające wartość pieniężną określoną w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej i podlegają amortyzacji (umorzeniu) wg stawki 50% począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym te wartości niematerialne i prawne oddano do użytkowania. Odpisu dokonuje się na koniec okresu sprawozdawczego.</p> <p>Metoda wyceny: wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie powiększonych o niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług. W przypadku składników przyjętych nieodpłatnie (np. w drodze darowizny) wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych stanowi wartość określona w umowie, a gdy umowa nie określa wartości jest nią cena sprzedaży netto takiego samego lub podobnego aktywa lub wartość godziwa”.</p>
4.2	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE <p>gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.</p> <p>Zalicza się do nich w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none">• nieruchomości – grunty przyjęte w trwałe zarząd, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, przekazane WZDW w trwałe zarząd lub administrowanie przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego, zakończone inwestycje budowy dróg,• maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,• ulepszenia w środkach trwałych (oddanych w trwałe zarząd) w tym zakończone inwestycje na drogach już istniejących (przebudowa, rekonstrukcja, rozbudowa itp.). <p>Wszystkie środki trwałe ewidencjonuje się w programie komputerowym System ekonomiczno – finansowy, w module „Środki trwałe”, następujący sposób:</p> <ul style="list-style-type: none">• w formie kartoteki z podziałem na WZDW Poznań i poszczególne RDW, tj. według miejsca użytkowania,• w księgach rachunkowych w grupie kont 010 (grunty),011(środki trwałe) , w podziale według KŚT. <p>Środki trwałe:</p> <ul style="list-style-type: none">- nie przekraczające wartości 1 000,00 zł księguje się bezpośrednio w koszty na podstawie dowodu księgowego bez obowiązku prowadzenia ewidencji.- przekraczające wartość 1 000,00 zł ale nieprzekraczające 3 500,00 zł zalicza się w koszty w momencie oddania do używania i ujmuje w ewidencji ilościowej (np. karta wyposażenia pokoju, karta indywidualnego wyposażenia pracownika itp.)- przekraczającej wartość 3 500,00 zł ale nie przekraczające 10 000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo wartościowej (niskocenne) i są umarzane w miesiącu przyjęcia do użytkowania.- przekraczające wartość pieniężną określoną w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej i podlegają amortyzacji (umorzeniu) wg stawek ujętych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki trwałe oddano do użytkowania. Odpisu dokonuje się na koniec okresu sprawozdawczego. <p>Metoda wyceny: środki trwałe ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia powiększonych o koszty ich ulepszenia polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodujące wzrost jego wartości użytkowej oraz powiększonej o niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług. W przypadku składników przyjętych nieodpłatnie (np. w drodze darowizny, decyzji) wartość początkową stanowi wartość lub cena określona w umowie lub decyzji, a gdy umowa nie określa wartości jest nią cena sprzedaży netto takiego samego lub podobnego aktywa lub wartość godziwa. Do wartości składników przyjętych nieodpłatnie wlicza się koszty bezpośrednio związane z ich przyjęciem.</p>

7

ok

WIELKOPOLSKI
ZARZĄD DRÓG WOJEWÓDZKICH
w Poznaniu

61-623 Poznań, ul. Wilczak 51
tel. 61 825 91 89, centrala/fax 61 826 53 92
NIP 972-69-14-69, KRS 000061280809

	<p>GRUNTY - w WZDW ewidencjonuje się w księgach rachunkowych grunty przekazane WZDW w trwały zarząd przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego lub wobec których jednostka uzyskała trwały zarząd z mocy prawa z dniem ich nabycia na własność Samorządu Województwa. Grunty nie są umarżane. Grunty ewidencjonuje się - z podziałem na poszczególne numery administracyjne dróg - w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Oddzielnie ewidencjonuje się grunty przyjęte w trwały zarząd oraz pozostałe grunty kontrolowane (użytkowane) przez WZDW.</p> <p>Metoda wyceny: grunty ujmuje się w księgach według cen ich nabycia (w tym według wartości odszkodowania w związku z nabyciem w oparciu o decyzję o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej wynikająca z przepisów szczególnych) lub ceny podanej w decyzji o ustanowieniu trwałego zarządu, powiększonej o niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług. W sytuacji gdy na dokumentach PT przekazania przejęcia gruntów w trwały zarząd otrzymanych z Departamentu Geodezji i Kartografii Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego wycena gruntu nie jest zgodna z decyzją lub wypłaconym odszkodowaniem, przyjmuje się kwotę ujętą w ewidencji księgowej WZDW. Wartości przekazanych nieodpłatnie gruntów trwały zarząd stanowią wyłączenia w sprawozdaniu łącznym.</p> <p>Jeżeli nabyto grunt wraz z posadowionym na nim budynkiem, a w umowie kupna/sprzedaży cenę zakupu tej nieruchomości określono łącznie, bez podziału na grunt i budynek, to wartości te należy we własnym zakresie podzielić między grunt i budynek. Następuje to w proporcji do ceny rynkowej gruntu i budynku ustalonej przez jednostkę we własnym zakresie lub rzeczoznawcę. W proporcji do tych cen rozlicza się między grunt i budynek koszty poniesione w związku z nabyciem. Suma tak ustalonych cen nabycia gruntu i budynku nie może się różnić od rzeczywistej, wynikającej z umowy ceny zakupu, powiększonej o koszty związane z nabyciem.</p>
4.3	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE
	Należności i zobowiązania długookresowe obejmują te należności i zobowiązania, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Metoda wyceny: na dzień bilansowy należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny.
4.4	DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	nie występują
4.5	WARTOŚĆ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
	nie występują
4.6	ZAPASY
	<p>Zapasy materiałów ujmuje się w księgach rachunkowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia w sposób zapewniający możliwość ustalenia stanu zapasów według miejsc ich magazynowania, tj. z podziałem na poszczególne RDW oraz RDW OD, w następujący sposób:</p> <ul style="list-style-type: none">▪ w poszczególnych RDW w ewidencji ilościowo-wartościowej,▪ w poszczególnych RDW OD w ewidencji ilościowo-wartościowej,▪ w WZDW w ewidencji wartościowej. <p>Materiały są zaliczane do właściwych kosztów rodzajowych okresu sprawozdawczego, w którym powstał moment ich wydania z magazynu. Rozchód materiałów wycenia się według cen nabycia. W ewidencji pozabilansowej ujmuje się materiały uzyskane z „odzysku” np. drewno ze ścinki poboczy, zdemontowane znaki drogowe, kostki brukowe z rozbiórki drogi lub chodnika itp. Paliwa księgowane są bezpośrednio w koszty działalności w miesiącu zakupu. Na koniec każdego roku, nie zużyte paliwo, podlega spisowi z natury.</p> <p>Metoda wyceny: zapasy ujmuje się w księgach według cen zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość nie zużytych paliw na koniec roku ujmuje się w grupie kont 310 (zmniejszając równocześnie odpowiednie koszty) według cen nabycia z ostatnich faktur, a w następnym roku obrotowym księguje w odpowiednie koszty działalności.</p>

P

K

4.7	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE
	<p>Należności pochodzą głównie z tytułu sprzedaży lub dzierżawy / najmu składników majątkowych np. sprzedaży drewna z wycinki, uzyskanego złomu z likwidacji środków trwałych ,ze sprzedaży środków trwałych i niskocennych środków trwałych.</p> <p>Należności z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego są ujmowane w księgach rachunkowych z podziałem według poszczególnych kontrahentów oraz tytułów zajęcia. Opłaty dotyczące następnych lat obrotowych, w części przypadającej na te lata, stanowią przychody przyszłych okresów. Decyzje administracyjne określające te opłaty ujmuje się w księgach rachunkowych w okresie sprawozdawczym, w których decyzje te się uprawomocniły lub w okresie, w którym nastąpiła wpłata należności. Odsetki za nieterminową wpłatę decyzji administracyjnej liczymy do dnia uznania rachunku bankowego wierzyciela (WZDW) czyli fizyczne pojawienie się pieniędzy na koncie. Ze względu na dużą pracochłonność oraz niewielkie wartości, wpłata z góry za okres dłuższy niż rok wynikające z decyzji administracyjnych dotyczących umieszczenia urządzeń w pasie drogowym oraz reklam stanowią przychód roku, w którym wpłynęły a nie są traktowane jako nadpłaty do zwrotu.</p> <p>Roszczenia sporne, czyli kwestionowane przez kontrahentów, ujmowane są w grupie kont zespołu 2. Nie później niż na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących wartość należności Wn 751/761 Ma 290</p> <p>Należności i roszczenia przedawnione, umorzone lub odpisane z tytułu uznania za nieściągalne zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.</p> <p>Metoda wyceny: na dzień bilansowy należności i roszczenia wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny.</p> <p>Ewidencja analityczna</p> <p>powinna zapewnić ustalenie odpisów należności wg tytułów, kontrahentów z podziałem na należność główną i odsetki oraz określeniem rodzaju podmiotu, którego dotyczy – osoba fizyczna, osoba prawna. Dokumenty stanowiące podstawę księgowania odpisu aktualizującego wartość należności wątpliwych powinny szczegółowo określić przesłanki jego dokonania</p> <p>Po stronie WN konta 290 ujmuje się zmniejszenie odpisu aktualizującego w związku ze spłatą należności, umorzeniem oraz odpisaniem należności przedawnionych i nieściągalnych w korespondencji z kontem 750 (operacje finansowe) lub 760 (działalność podstawowa i pozostała).</p> <p>Po stronie MA konta 290 ujmuje się dokonanie odpisu aktualizującego w korespondencji z kontem 751/761</p>
4.8	KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	<p>W grupie kont zespołu 1 obowiązuje zachowanie zasady czystości obrotów, co oznacza, że do błędnych zapisów, zwrotów nadpłat i korekt wprowadza się dodatkowo techniczny zapis ujemny.</p> <p>Oprocentowanie sum depozytowych oraz sum na zlecenie, stanowiących własność osób fizycznych, prawnych i innych jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, powiększa ich wartość, chyba że odrębne przepisy stanowią inaczej.</p> <p>Metoda wyceny: Środki pieniężne wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się (nie później niż na koniec kwartału) w wartości nominalnej przeliczonej na polskie złote według kursu kupna (wycena należności) lub kursu sprzedaży (wycena zobowiązań) banku obsługującego konto WZDW, nie wyższego (wycena należności) i nie niższego (wycena zobowiązań) od średniego kursu danej waluty ustalonego przez Narodowy Bank Polski na dzień wyceny. Jeżeli odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów EOG oraz środków niepodlegających zwrotowi stanowią inaczej, stosuje się kurs walut wskazanych w odrębnych przepisach.</p> <p>Na dzień bilansowy posiadaną walutę wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnik kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.</p> <p>Wycenę środków pieniężnych w walucie obcej dokonuje się na dzień bilansowy.</p> <p>Kasa prowadzona jest w WZDW, natomiast w RDW prowadzone są kasy pomocnicze. W kasie przechowuje się zapas gotówki do wysokości ustalonego pogotowia kasowego. Obroty gotówkowe podlegają księgowaniu pod datą rzeczywistego przychodu lub rozchodu gotówki z kasy oraz są wpisywane przez kasjera do raportu kasowego w sposób chronologiczny. Wszystkie obroty gotówkowe muszą być udokumentowane źródłowymi dokumentami kasowymi. Raporty kasowe mogą być sporządzane dla każdego dnia osobno lub obejmować pewien okres (jednak nie dłuższy niż dany miesiąc) w zależności od ilości operacji gotówkowych.</p> <p>Ujawnione niedobory lub nadwyżki kasowe należy wprowadzić do raportu kasowego i zaksięgować pod datą inwentaryzacji w korespondencji z kontem 240 „Pozostałe rozrachunki” jako różnice inwentaryzacyjne. Niedobory, o ile dyrektor nie zdecyduje inaczej, obciążają kasjera. Nadwyżki kasowe wpłacane są na dochody budżetu Województwa Wielkopolskiego</p> <p>W bilansie stan środków pieniężnych w kasie obejmuje potwierdzony drogą inwentaryzacji na dzień bilansowy stan krajowych i zagranicznych środków płatniczych posiadanych przez WZDW w postaci gotówki, tj. banknotów i monet. Z uwagi na kasowe rozliczenie jednostek budżetowych posiadana gotówka na dzień bilansowy winna być wpłacona na rachunek bankowy.</p>
4.9	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CZYNNE)

P

df

**WIELKOPOLSKI
ZARZĄD DRÓG WOJEWÓDZKICH**
w Poznaniu

61-623 Poznań, ul. Włóczak 51
tel. 61 825 91 89, e-mail: zarzadz@dzp.wlkp.pl
NIP 972 03-14-051, REGON 611280209

	<p>Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne i bierne) wycenia się w cenach nabycia lub według wartości nominalnej.</p> <p>Konto 640 służy do ewidencji kosztów dotyczących przyszłych okresów (rozliczenia czynne kosztów),</p> <ul style="list-style-type: none"> • po stronie Wn kont księguje się poniesione w okresie sprawozdawczym koszty proste i złożone, które dotyczą przyszłych okresów (Ma 490), • po stronie Ma księguje się odpis kosztów do okresu sprawozdawczego (Wn 490), <p>Rozliczenia międzyokresowe czynne to inaczej wydatki poniesione z góry, które staną się kosztami w przyszłych okresach. Typowe pozycje kosztów czynnych rozliczanych w czasie, to:</p> <ul style="list-style-type: none"> • wykupienie prenumeraty czasopism płatnych z góry za kilka okresów, • czynsze opłacone z góry za kilka okresów sprawozdawczych, • wykupienie polisy ubezpieczeniowej, • naliczony podatek od nieruchomości wg deklaracji, • odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. <p>Przy ustalaniu stawek okresowych ich wysokość oblicza się, dzieląc kwotę kosztów do rozliczenia w czasie przez liczbę okresów sprawozdawczych, na które dane koszty mają być rozliczane.</p> <p>Na koniec roku obrotowego, w sytuacji gdy księgowość otrzyma fakturę dotyczącą kosztów roku poprzedniego, wystawioną w roku następnym, należy:</p> <ul style="list-style-type: none"> • w księgach roku poprzedniego – ująć w kosztach bieżącego okresu i utworzyć rezerwę na przyszłe zobowiązanie (Wn grupa 4 / Ma 640) • w księgach roku następnego – rozliczyć utworzoną rezerwę na przyszłe zobowiązanie (Wn 640/ Ma 201)
4.10	FUNDUSZ JEDNOSTKI
	<p>Metoda wyceny: Fundusze, wykazuje się w wartości nominalnej w wysokości wynikającej z prawidłowo udokumentowanych zwiększeń i zmniejszeń w ciągu roku obrotowego. Nie podlegają one innej wycenie na dzień bilansowy.</p>
4.11	WYNIK FINANSOWY NETTO
	<p>Konto 860 „Wynik finansowy” – służy do ustalenia wyniku finansowego WZDW.</p> <p>W końcu roku obrotowego pod datą 31 grudnia księguje się:</p> <p>Na stronie WN konta 860:</p> <ul style="list-style-type: none"> • sumy poniesionych w roku obrotowym kosztów ujętych na koncie grupy 4, • zmniejszenie stanu produktów oraz rozliczeń międzyokresowych na końcu roku w stosunku do stanu na początku roku (Ma konto 490), • pozostałe koszty operacyjne (Ma konto 761), • sumy kosztów finansowych (Ma konto 751), • straty nadzwyczajne (Ma konto 771). <p>Na stronie Ma konta 860 ujmuje się:</p> <ul style="list-style-type: none"> • przychody ze sprzedaży (Wn konto 720), • zwiększenia stanu produktów oraz rozliczeń międzyokresowych na końcu roku w stosunku do stanu na początku roku (Wn konto 490), • przychody finansowe (Wn konto 750), • pozostałe przychody (Wn konto 760) • zyski nadzwyczajne (Wn konto 770) <p>Saldo konta 860 wykazuje na koniec roku obrotowego ujemny (Wn) wynik finansowy. W roku następnym pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego przez organ stanowiący jednostkę samorządu terytorialnego tzn. Sejmik Województwa Wielkopolskiego, saldo konta 860 przeksięgowuje się na konto 800/300 „fundusz jednostki/obrotowy”.</p> <p>Wykazany w rachunku zysków i start wynik finansowy figuruje w tej samej wysokości w bilansie. Zapisy na koncie 860 muszą być prawidłowo odzwierciedlone i ujęte w sprawozdaniu finansowym (rachunku zysków i start – wariant porównawczy).</p>
4.12	ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO
	nie występuje
4.13	FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK

P

K

	nie występuje
4.14	FUNDUSZE PLACÓWEK
	nie występuje
4.15	PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE
	nie występuje
4.16	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE
	Zobowiązania długookresowe obejmują te zobowiązania, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Do zobowiązań długoterminowych zalicza się przede wszystkim otrzymane w gotówce zabezpieczenia należytego wykonania umowy. Zobowiązania długoterminowe ujmuje się po stronie MA konta 242 w korespondencji z kontem 240-20.
4.17	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE
	Ewidencja szczegółowa powinna być prowadzona w sposób umożliwiający wyodrębnienie poszczególnych grup rozrachunków, rozliczeń, roszczeń spornych, ustalenia przebiegu ich rozliczenia, stanu rozrachunków z podziałem wg kontrahentów lub pracowników, wg pozycji bilansu, a także w podziale na długo- i krótkoterminowe oraz źródeł finansowania. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzenia dodatkowego, tzw. 13 wynagrodzenie, wykazuje się w bilansie w całości, tzn. nie jest ono na dzień bilansowy rozbijane na wynagrodzenie wypłacane pracownikom, składki na ubezpieczenie społeczne oraz podatek dochodowy od osób fizycznych. Zobowiązanie z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne oraz podatek dochodowy od osób fizycznych powstaje w momencie faktycznego wypłacenia 13 wynagrodzenia, tj. w I kwartale roku następnego. Na dzień bilansowy nie występuje zatem zobowiązanie wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu składek na ubezpieczenie oraz Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych. Metoda wyceny: na dzień bilansowy zobowiązania wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty.

4.18	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA
	Z uwagi na oparcie gospodarki finansowej na rocznym planie finansowym dochodów i wydatków oraz poziomu kosztów o zbliżonej wysokości, w każdym roku obrotowym, nie ustala się rezerw (bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów) wynikające z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (np. świadczenia emerytalne, trzynaste wynagrodzenie, odprawy pośmiertne, nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy).
4.19	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
	Do przychodów zaliczanych do przyszłych okresów (konto 846) zalicza się głównie przychody z tytułu wydanych decyzji administracyjnych za umieszczenie reklam w pasie drogowym, dotyczących lat przyszłych. Ewidencja konta powinna zapewnić rozliczenie przychodów poprzez właściwe ich zaliczenie do danego roku obrotowego na każdego kontrahenta.
4.20	KOSZTY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE
	<p>Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się jedynie w grupie kont zespołu „4”</p> <ul style="list-style-type: none"> • 400 – amortyzacja, • 401 – zużycie materiałów i energii, • 402 - usługi obce, • 403 - podatki i opłaty, • 404 - wynagrodzenia, • 405 - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, • 406 - inne świadczenia finansowane z budżetu, • 409 - pozostałe koszty rodzajowe, • 490 – rozliczenie kosztów (przeciwstawne 640). <p>Koszty ewidencjonuje się z podziałem na miejsce ich powstania:</p> <p>40X-01 Koszty RDW Czarnków 40X-02 Koszty RDW Gniezno 40X-03 Koszty RDW Koło 40X-04 Koszty RDW Konin 40X-05 Koszty RDW Kościan 40X-06 Koszty RDW Nowy Tomyśl 40X-07 Koszty RDW Ostrów Wlkp 40X-08 Koszty RDW Szamotuły 40X-09 Koszty RDW Złotów 40X-xx Koszty WZDW z podziałem na Wydziały</p> <p>Ewidencję kosztów w grupie kont zespołu „4” prowadzi się według miejsca powstania kosztów w podziale na poszczególne komórki organizacyjne WZDW i RDW, podziałem klasyfikacji budżetowej wydatków umożliwiającą grupowanie kosztów w celach sprawozdawczości budżetowej. Przyporządkowanie paragrafów wydatków bieżących do kont kosztów rodzajowych przedstawia załącznik 5.</p> <p>W grupie zespołu 4 ewidencjonuje się, związane z działalnością jednostki:</p> <ul style="list-style-type: none"> • koszty proste w układzie rodzajowym, • koszty amortyzacji, • rozliczenie kosztów.
	<p>Paliwa księgowane są bezpośrednio w koszty działalności w miesiącu zakupu.</p> <p>Na koniec każdego roku, niezwyte paliwo, podlega spisowi z natury. Wartość niezwytego paliwa ujmuje się na dzień kończący rok obrotowy na koncie 490 „Rozliczenie kosztów”, co stanowi zapis korygujący koszty bieżące. Na początku roku następnego konto 490 rozlicza się poprzez przeksięgowanie wartości kosztów na poszczególne konta kosztów rodzajowych.</p> <p>Koszty na kontach zespołu 4 ewidencjonowane są zgodnie z zasadą memoriałową w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty. Przyjęcie tej zasady wymaga ujęcia w księgach rachunkowych wszystkich obciążających jednostkę kosztów dotyczących danego okresu sprawozdawczego, niezależnie od terminu ich zapłaty – przy czym przyjmujemy metodę, że dokumenty, które wpłyną do WZDW do 5-ego następnego miesiąca sprawozdawczego, zaliczamy do kosztów tego okresu sprawozdawczego, natomiast dowody księgowe obce, które wpłyną po 5-ym, a dotyczą poprzedniego okresu, zaliczamy do kosztów w momencie wpływu. W miesiącu grudniu danego roku sprawozdawczego ujmuje się dokumenty otrzymane do dnia 10 lutego roku następnego. Po tym terminie dokumenty te podlegają ewidencji w roku ich otrzymania.</p> <p>Konta 400-409 mogą wykazywać w ciągu roku obrotowego saldo Wn, które wyraża wysokość poniesionych kosztów. Na koniec roku obrotowego konta zespołu „4” przenosi się na konto 860 Wynik finansowy.</p>
	<p>Konto 400 „Amortyzacja”</p> <p>Konto służy do ewidencji odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 011 oraz wartości niematerialnych i prawnych ewidencjonowanych na koncie 020 Odpisy amortyzacyjne ujmowane są na stronie WN konta 400 w korespondencji z kontem 071 (MA).</p> <p>Na stronie MA konta 400 ujmuje się zmniejszenie z tytułu uprzednio naliczonych kosztów amortyzacji w korespondencji z kontem 071 (WN).</p>

np

+

WIELKOPOLSKI
ZARZĄD DRÓG WOJEWÓDZKICH
w Poznaniu

61-623 Poznań, ul. Wilczak 51
tel. 61 826 91 89, centrala/fax 61 826 53 92
NIP 572 69-111-11

	<p>Konto 401 – „Koszty zużycia materiałów i energii”</p> <p>Koszty zużycia materiałów ujmują się w cenie zakupu.</p> <p>Konto 401 służy do ewidencji kosztów zużycia materiałów i energii na cele działalności podstawowej WZDW.</p> <p>Na stronie WN konta ujmują się między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none">- materiały wydawane z magazynów,- wyposażenie (pozostałe środki trwałe),- paliwa oraz części zapasowe do środków transportu i urządzeń,- energię,- koszty w wartości umorzenia pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (umorzonych w 100% w miesiącu oddania do użytkowania),- niedobory i szkody materiałów uznane za niezawinione, zwiększające koszty,- materiały wykorzystywane do zapewnienia bezpieczeństwa na drogach wojewódzkich np. znaki drogowe, wjazdy do studzienek, bariery itp. <p>Na stronie MA konta ujmują się zmniejszenie kosztów z tytułu:</p> <ul style="list-style-type: none">- korekty kosztów na podstawie dowodów korygujących w korespondencji z zespołem „2”- nadwyżki materiałów uznana za zmniejszającą koszty – w korespondencji z kontem 240
	<p>Konto 402 „Usługi obce”</p> <p>Konto 402 służy do ewidencji kosztów z tytułu usług obcych wykonywanych na rzecz działalności podstawowej jednostki w tym utrzymanie dróg np. remont nawierzchni, chodników, ścinka traw i krzewów, odśnieżanie, zwalczanie gołolezdy itp.</p> <p>Na stronie Wn konta 402 ujmują się poniesione koszty usług obcych w korespondencji z kontem zespołu "2", a na stronie Ma zmniejszenie kosztów wynikające z dokumentów korygujących oraz przeniesienie na koniec roku poniesionych kosztów usług obcych na konto 860.</p>
	<p>Konto 403 – „Podatki i opłaty”</p> <p>Konto 403 służy do ewidencji w szczególności kosztów z tytułu podatku od nieruchomości i podatku od środków transportu, opłaty na rzecz budżetów państwa i jednostek samorządu terytorialnego (np. wyłączenia gruntów z produkcji leśnej i rolnej) oraz opłat o charakterze podatkowym, a także opłaty notarialnej, opłaty skarbowej i opłaty administracyjnej.</p> <p>Na stronie Wn konta 403 ujmują się poniesione koszty z ww. tytułów, a na stronie Ma zmniejszenie poniesionych kosztów oraz na dzień bilansowy przeniesienie poniesionych kosztów na konto 860</p>
	<p>Konto 404 – „Wynagrodzenia”</p> <p>Konto 404 służy do ewidencji kosztów z tytułu wynagrodzeń pracowników i innych osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami.</p> <p>Na stronie Wn konta ujmują się kwotę należnego wynagrodzenia brutto (tj. bez potrąceń z różnych tytułów dokonywanych na listach płac).</p> <p>Na stronie Ma konta 404 ujmują się korekty poniesionych kosztów z tytułu wynagrodzeń oraz przeniesienie na koniec roku zrealizowanych kosztów na konto 860.</p>
	<p>Konto 405 – „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia”</p> <p>Konto 405 służy do ewidencji kosztów poniesionych z tytułu różnego rodzaju świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy o dzieło i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń.</p> <p>Na stronie Wn konta 405 ujmują się poniesione koszty z tytułu ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy o dzieło i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń.</p> <p>Na stronie Ma ujmują się zmniejszenie kosztów z tytułu ubezpieczenia i innych świadczeń oraz przeniesienie na koniec roku poniesionych kosztów na konto 860.</p>
	<p>Konto 406 „Inne świadczenia finansowane z budżetu”</p> <p>Konto 406 służy do ewidencji kosztów poniesionych z tytułu innych świadczeń aniżeli ujętych na koncie 405. W WZDW są to koszty z tytułu zasądzonych rent.</p>
	<p>Konto 409 – „Pozostałe koszty rodzajowe”</p> <p>Konto 409 służy do ewidencji kosztów działalności podstawowej, które nie kwalifikują się do ujęcia na kontach 400-406. Na koncie tym ujmują się w szczególności koszty krajowych i zagranicznych podróży służbowych, koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych, odprawy z tytułu wypadków przy pracy, wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń wynikające z przepisów BHP oraz inne koszty niezaliczane do kosztów finansowych i pozostałych kosztów operacyjnych.</p> <p>Na stronie Wn konta ujmują się poniesione koszty z ww. tytułów, a na stronie Ma ich zmniejszenie oraz na dzień bilansowy ujmują się przeniesienie poniesionych kosztów na konto 860.</p>
	<p>Konto 490 - „Rozliczenie kosztów”</p> <p>Konto 490 służy do ujmowania: kosztów rozliczanych w czasie, w korespondencji z kontem 640, „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”, tj. kosztów, które w okresie poniesienia ujęto na kontach kosztów rodzajowych, a ich wartość została odłożona do rozliczenia w późniejszym okresie. Na stronie WN konta 490 ujmują się również utworzenie rezerwy na przyszłe koszty w korespondencji ze stroną MA konta 640 oraz ich rozwiązanie w następnym okresie – WN 640 MA 490.</p>

P

4

	<p>Konto 751 - "Koszty finansowe"</p> <p>Konto 751 służy do ewidencji kosztów finansowych.</p> <p>Na stronie WN konta 751 ujmuje się w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none">odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań,odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat,odpisy aktualizujące należności dotyczące przychodów finansowych, <p>Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 751 zapewnia wyodrębnienie kosztów finansowych według tytułów z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej.</p> <p>W końcu roku obrotowego przenosi się koszty operacji finansowych na stronę Wn konta 860 (Ma konto 751).</p>
	<p>Konto 761 - "Pozostałe koszty operacyjne"</p> <p>Konto 761 służy do ewidencji kosztów niezwiązanych bezpośrednio podstawową działalnością WZDW.</p> <p>W szczególności na stronie WN konta 761 ujmuje się:</p> <ol style="list-style-type: none">odpisane, przedawnione, umorzone należności,odpisy aktualizujące należności wątpliwe,zapłacone lub naliczone kary i odszkodowania,koszty postępowania spornego i egzekucyjnego. <p>Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 761 zapewnia wyodrębnienie kosztów operacyjnych według tytułów z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej.</p> <p>W końcu roku obrotowego saldo konta 761 przenosi się na stronę WN konta 860.</p>
4.21	PRZYCHODY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE
	<p>Na kontach zespołu „7” „Przychody i koszty” ewidencjonuje się</p> <ul style="list-style-type: none">720 przychody z tytułu dochodów budżetowych750 przychody finansowe751 koszty finansowe760 pozostałe przychody operacyjne761 pozostałe koszty operacyjne770 zyski nadzwyczajne771 straty nadzwyczajne <p>Zasady wyceny:</p> <ul style="list-style-type: none">Przychody ze sprzedaży - wycena w należnych (bez podatku VAT) kwotach za sprzedane usługi, materiały, towary, skorygowanych o dopłaty i udzielone rabaty, bonifikaty i skonta,Przychody z tytułu decyzji administracyjnych - opłaty naliczane na podstawie Ustawy o drogach publicznych (z dnia 21.03.1985 r.,tj.Dz.U.19 poz 115 z 2007 r. ze zm.)Pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe – wycena w kwotach należnych,Pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe – wycena w kwotach wynikających z dokumentów kosztowych,Zyski i straty nadzwyczajne – wycena w kwotach wynikających z dokumentacji dotyczącej zdarzeń losowych i danych z ewidencji. <p>Na koniec roku obrotowego salda kont zespołu „7” przenosi się na konto 860 „Wynik finansowy”. Konta zespołu „7” na koniec roku nie wykazują salda.</p>
	<p>Konto 720 - "Przychody z tytułu dochodów budżetowych"</p> <p>Konto 720 służy do ewidencji przychodów z tytułu dochodów budżetowych związanych bezpośrednio z działalnością WZDW.</p> <p>Przychodami WZDW są przede wszystkim:</p> <ol style="list-style-type: none">opłaty naliczane na podstawie Ustawy o drogach publicznych (z dnia 21.03.1985 r.,tj.Dz.U.19 poz 115 z 2007 r. ze zm.),przychody z tytułu najmu i dzierżawy,sprzedaż drewna pochodzącego głównie ze ścinki poboczny dróg wojewódzkich,refundacje kosztów np. za media,sprzedaż składników majątkowych. <p>Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 720 zapewnia wyodrębnienie przychodów z tytułu dochodów budżetowych według pozycji planu finansowego oraz klasyfikacji budżetowej dochodów.</p> <p>Przychody z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego są ujmowane w księgach rachunkowych z podziałem na poszczególne RDW oraz przedmiot zajęcia.</p> <p>Opłaty dotyczące następnych lat obrotowych, w części przypadającej na te lata, stanowią przychody przyszłych okresów.</p> <p>W końcu roku obrotowego saldo konta 720 przenosi się na konto 860.</p>

P

K

	<p>. Konto 750 - "Przychody finansowe"</p> <p>Konto 750 służy do ewidencji przychodów finansowych .</p> <p>Na stronie Ma konta 750 ujmuje się przychody z tytułu operacji finansowych, a w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none">odsetki za zwłokę w zapłacie należności w tym przypisanie wymagalnych odsetek należnych na koniec kwartału,oprocentowania lokat bankowych i środków na rachunkach bankowych (z wyjątkiem sum obcych i depozytów oraz środków ZFŚS, gdyż te księguje się odpowiednio na koncie 240-20 i 851),zmniejszenie odpisów aktualizujących należności dotyczących przychodów finansowych. <p>Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 750 zapewnia wyodrębnienie przychodów finansowych według pozycji planu finansowego, klasyfikacji budżetowej dochodów, grupy wskazujące na tytuły z podziałem przy odsetkach od należności na kontrahenta.</p> <p>Przypisanie wymagalnych odsetek należnych na koniec kwartału odbywa się w ostatnim dniu danego kwartału dla każdego kontrahenta oddzielnie (750/2..). W sytuacji braku zapłaty odsetek, w następnym kwartale pod datą ostatniego dnia danego kwartału wyksięgowuje się naliczone wymagalne odsetki z poprzednich okresów i księguje się wymagalne odsetki w wysokości należnej na koniec bieżącego kwartału.</p> <p>Uwaga - Odsetki od nieterminowych należności naliczane są na bieżąco, a następnie ich salda dla poszczególnych kontrahentów weryfikowane w miesiącach czerwiec i grudzień. Należności z tytułu odsetek są dochodzone gdy naliczona wartość przekracza trzykrotność wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez „Pocztę Polską Spółkę Akcyjną” za polecenie przesyłki listowej.</p> <p>W końcu roku obrotowego przenosi się przychody finansowe na stronę Ma konta 860 (Wn konto 750).</p>
	<p>Konto 760 - Pozostałe przychody operacyjne</p> <p>Konto 760 służy do ewidencji przychodów niezwiązanych bezpośrednio z podstawową działalnością WZDW, w tym wszelkich innych przychodów nie podlegających ewidencji na kontach 720 i 750.</p> <p>W szczególności na stronie Ma konta 760 ujmuje się:</p> <ol style="list-style-type: none">przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych;otrzymane odszkodowania z wyjątkiem zdarzeń losowych;otrzymane kary;otrzymane nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny składniki majątkowe;przepadki kaucji i wadium;kary pieniężne od kontrahentów za nienależyte lub niewykonanie w terminie umów;uzyskane darowizny gruntów przeznaczonych pod budowę dróg;zmniejszenie równowartości całości lub części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego wartość należności wobec ustania przyczyn jej dokonania, <p>Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 760 zapewnia wyodrębnienie przychodów operacyjnych według tytułów z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej.</p> <p>W końcu roku obrotowego przenosi się pozostałe przychody operacyjne na stronę Ma konta 860, w korespondencji ze stroną Wn konta 760.</p>
5	<p>INNE INFORMACJE</p>
	<p>Dokumenty kosztowe otrzymane w ciągu roku obrotowego, w terminie późniejszym niż data wystawienia, należy ująć w księgach w najbliższym możliwym terminie sprawozdawczym, przy czym:</p> <ul style="list-style-type: none">Dokumenty dotyczące poprzednich miesięcy sprawozdawczych otrzymane, zarówno przez WZDW jak i RDW, do dnia 5 (kalendarzowego) następnego miesiąca należy ująć w poprzednim miesiącu,Dokumenty otrzymane, zarówno przez WZDW jak i RDW, po 5 dniu następnego miesiąca należy ująć w miesiącu otrzymania.W ewidencji księgowej dotyczącej grudnia danego roku należy zaksięgować wszystkie dokumenty dotyczące tego okresu sprawozdawczego niezależnie od terminu ich otrzymania lub zapłaty. W celu terminowego sporządzenia sprawozdań finansowych do danego roku sprawozdawczego ujmuje się dokumenty otrzymane do dnia 10 lutego roku następnego. Po tym terminie dokumenty te podlegają ewidencji w roku ich otrzymania.
	<p>W zakresie ewidencji analitycznej istnieje obowiązek grupowania danych o wydatkach i kosztach w przekrojach podziałek klasyfikacji budżetowej oraz w układzie zadaniowym, w zakresie i w szczególności zgodnym z uchwałą Sejmiku Województwa Wielkopolskiego dotyczącą planu finansowego (budżetu) na dany rok. Do ewidencji kosztów według typów działalności służy symbolika zadań budżetowych ustalona na etapie sporządzania projektu budżetu i zgodna z ww. uchwałą Sejmiku. Ewidencja powinna umożliwiać sporządzenie sprawozdawczości budżetowej oraz sprawozdań finansowych.</p> <p>Ewidencja wykonania budżetu w układzie zadaniowym prowadzona jest na kontach pozabilansowych zespołu 9. Na kontach pozabilansowych wyodrębniane są również plany finansowe w układzie zadaniowym.</p>
	<p>Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się, uwzględniając liniowe stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się na koniec okresu sprawozdawczego (na koniec każdego miesiąca).</p>

P

K

WIELKOPOLSKI
ZARZĄD DRÓG WOJEWÓDZKICH

w Poznaniu
61-623 Poznań, ul. Włiczak 51
tel. 61 826 91 80, centralny fax 61 826 53 92
NIP 872 63-14 251, REGON 14280909

Zaangażowanie wydatków budżetowych obciążających plan finansowy wydatków
w danym roku ewidencjonuje się na kontach pozabilansowych:

- 900 Rozliczenie zaangażowania
- 984 zaangażowanie wydatków środków europejskich przyszłych lat
- 998 zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego
- 999 zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat

Zaangażowanie ujmuje się w miesiącu powstania zobowiązania, które skutkuje
w przyszłości wydatkami budżetowymi. Równowartość sfinansowanych wydatków budżetowych ujmuje się na koniec miesiąca na
podstawie sprawozdań budżetowych. Analityka prowadzona jest według miejsca powstania wydatku oraz według podziału klasyfikacji
budżetowej (paragrafy). Zaangażowanie wydatków dotyczące następnego roku obrotowego ujmowane jest w planie finansowym
niewygasających wydatków roku następnego.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Białejewska

25. 02. 2019

Dyrektor

Pawł...owski

22-03-2019

Nota 1.1.1 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) KOREKTA

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakorczonych prac rozwojowych	Wartość firmy	inne wartości niematerialne i prawne			Razem inne WNIP	Zaliczki na wpip	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek roku			844 954,18			844 954,18		844 954,18
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 967,03	0,00	86 967,03
	- zakupy gotowych wpip	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 967,03	0,00	86 967,03
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	47 845,41	0,00	0,00	47 845,41	0,00	47 845,41
	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	47 845,41	0,00	0,00	47 845,41	0,00	47 845,41
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec roku	0,00	0,00	884 075,80	0,00	0,00	884 075,80	0,00	884 075,80
e)	Umorzenie - stan na początek roku	0,00	0,00	810 022,18	0,00	0,00	810 022,18	x	810 022,18
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	14 993,65	0,00	0,00	14 993,65	x	14 993,65
	- amortyzacji	0,00	0,00	13 843,65	0,00	0,00	13 843,65	x	13 843,65
	- umorzenia 100%	0,00	0,00	1 150,00	0,00	0,00	1 150,00	x	1 150,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	47 845,41	0,00	0,00	47 845,41	x	47 845,41
	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	47 845,41	0,00	0,00	47 845,41	x	47 845,41
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
g)	Umorzenie - stan na koniec roku	0,00	0,00	777 170,42	0,00	0,00	777 170,42	x	777 170,42
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	0,00	0,00	106 905,38	0,00	0,00	106 905,38	0,00	106 905,38

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Eliza B. Kujewska
(główny księgowy)

Dyrektor
Pawel Karczyński
(kierownik jednostki)

13.03.2019 r.

SPRACJALISTA
Joanna Puczyłowska

a/s

Nota 1.1.1 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)


Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem Inne WNIP	Zaliczki na wnip	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek roku				844 954,18	844 954,18		844 954,18	844 954,18
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00						
-	zakupy gotowych wnip	0,00	0,00		86 967,03	86 967,03	0,00	86 967,03	86 967,03
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00		86 967,03	86 967,03	0,00	86 967,03	86 967,03
-	inne	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00						
-	sprzedaż	0,00	0,00		47 845,41	47 845,41	0,00	47 845,41	47 845,41
-	likwidacja	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00		47 845,41	47 845,41	0,00	47 845,41	47 845,41
-	inne	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec roku	0,00	0,00		884 075,80	884 075,80	0,00	884 075,80	884 075,80
e)	Umorzenie - stan na początek roku	0,00	0,00						
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00		810 022,18	810 022,18	x	810 022,18	810 022,18
-	amortyzacji	0,00	0,00		14 993,65	14 993,65	x	14 993,65	14 993,65
-	umorzenia 100%	0,00	0,00		13 843,65	13 843,65	x	13 843,65	13 843,65
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00		1 150,00	1 150,00	x	1 150,00	1 150,00
-	inne	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00
-	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00						
-	sprzedaż	0,00	0,00		47 845,41	47 845,41	x	47 845,41	47 845,41
-	likwidacja	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00		47 845,41	47 845,41	x	47 845,41	47 845,41
-	inne	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00
g)	Umorzenie - stan na koniec roku	0,00	0,00		777 170,42	777 170,42	x	777 170,42	777 170,42
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	0,00	0,00		106 905,38	106 905,38	0,00	106 905,38	106 905,38

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Białecka

(główny księgowy)

25-02-2019 r.


Białecka
(kierownik jednostki)


LISTA
Białecka

WIEB KOPOLSKI
ZARZĄD DRÓG WZIEWODZKICH
w Poznaniu
61-623 Poznań, ul. Włoczek 51
tel. 01 625 91 69, telefaks 51 826 53 92
NIP 972 03-14-001, REGON 61280809

o/e

Nota 1.1.2 ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste inym podmiotom)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek roku	692 932 661,37	2 401 983 968,92	8 973 517,46	12 401 825,33	2 190 454,38	98 534 167,80	7 228 081,63	3 224 264 696,89
b)	zwiększenia, z tytułu:	7 302 161,16	148 863 390,17	909 270,73	1 630 751,77	105 232,59	59 252 296,97	6 664 742,74	264 717 846,13
-	przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	69 551 723,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 804 020,56
-	zakup gotowych środków trwałych	0,00	0,00	909 270,73	435 352,01	105 232,59	0,00	0,00	1 449 855,33
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	7 302 161,16	79 301 666,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	zmniejszenia, z tytułu:	290 314,10	8 696 425,56	128 539,62	419 608,05	42 231,04	0,00	6 664 742,74	94 463 970,24
-	sprzedaż	0,00	0,00	41 408,69	416 465,72	180,00	0,00	0,00	87 666 237,07
-	likwidacja	0,00	2 746,77	87 130,93	3 142,33	42 051,04	0,00	0,00	458 054,41
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 071,07
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	290 314,10	8 693 678,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec roku	699 964 628,43	2 542 140 993,53	9 754 248,57	13 612 969,05	2 253 455,93	70 851 037,07	7 228 081,63	87 063 111,59
e)	Umożnienie - stan na początek roku	99 706,57	677 559 184,96	6 747 265,27	8 574 872,26	1 852 925,76	x	x	3 401 326 305,95
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	2 349,70	121 277 172,03	795 090,10	1 799 759,57	249 458,08	x	x	694 833 954,82
-	amortyzacji	0,00	0,00	0,00	0,00	144 225,49	x	x	124 123 828,48
-	umorzenia 100%	2 349,70	110 210 996,23	661 574,66	1 084 493,53	106 232,59	x	x	112 103 639,61
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	133 515,44	5 990,01	0,00	x	x	244 338,04
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
-	inne	0,00	11 066 175,80	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	99 706,57	2 432 518,86	128 539,62	709 675,03	0,00	x	x	11 775 850,83
-	sprzedaż	0,00	0,00	41 408,69	419 608,05	42 231,04	x	x	3 122 604,14
-	likwidacja	0,00	2 367,27	87 130,93	416 465,72	180,00	x	x	458 054,41
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	3 142,33	42 051,04	x	x	134 691,57
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
-	inne	99 706,57	2 430 151,59	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
h)	Umożnienie - stan na koniec roku	2 349,70	786 403 838,13	7 413 815,75	9 955 022,78	2 060 152,80	x	x	2 529 958,16
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku	699 962 178,73	1 745 737 895,40	2 340 432,82	3 657 946,27	193 303,13	126 935 427,70	6 664 742,74	2 585 491 126,79

URZĄD MARSZAŁKOWY WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
Wydział Finansowy
22-03-2019
FRAP
Ilość zaliczek: 0
KOREKTA

Dyrektor
Paweł Katarzyński
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSEGOWY
mgr Ewa Brzezińska
(główny księgowy)

12-03-2019

SPECJALISTA
Joanna Jacyńska

Nota 1.2	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
-	Grunty (w tym stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	0,00	0,00	brak danych
-	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	brak danych
-	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	brak danych
-	Środki transportu	0,00	0,00	brak danych
-	Inne środki trwałe	0,00	0,00	brak danych
	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	0,00	0,00	brak danych
	w tym dobra kultury	0,00	0,00	brak danych

Nota 1.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH NIE DOTYCZY	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA NIEFINANSOWE Stan na początek okresu	0,00	0,00
-	utworzenie	0,00	0,00
-	wykorzystanie	0,00	0,00
-	rozwiązanie (uznane za zbędne)	0,00	0,00
	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA NIEFINANSOWE Stan na koniec okresu	0,00	0,00
b)	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE Stan na początek okresu	0,00	0,00
-	utworzenie	0,00	0,00
-	wykorzystanie	0,00	0,00
-	rozwiązanie (uznane za zbędne)	0,00	0,00
	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 1.4	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-	stan na początek roku	0,00	0,00
-	zwiększenia	0,00	0,00
-	zmniejszenia	0,00	0,00
	stan na koniec roku	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Błaziejewska

(główny księgowy)

25-02-2019 r.

Dyrektor

Paweł Katarzyński

(kierownik jednostki)

Kierownik Wydziału
Finansowego
Iwona Czarnańska-Lisiecka

2/2

Nota 1.1.2 ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

Lp.	Wyszczególnienie	Grupy (w tym stanowiące własność JST przeznaczane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek roku	692 952 881,37	2 401 983 968,92	8 973 517,46	12 401 825,33	2 190 454,38	98 534 167,80	7 228 081,63	3 224 264 696,69
b)	zwiększenia, z tytułu:	7 296 723,16	148 853 390,17	909 270,73	1 630 751,77	105 232,59	99 252 296,97	6 664 742,74	264 712 408,13
	- przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	69 551 723,59	0,00	0,00	0,00	99 252 296,97	0,00	168 804 020,56
	- zakup gotowych środków trwałych	0,00	0,00	909 270,73	435 352,01	105 232,59	0,00	0,00	1 449 855,33
	- przenieszenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	7 296 723,16	79 301 666,58	0,00	1 195 399,76	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	zmniejszenia, z tytułu:	284 876,10	8 696 425,56	128 539,62	419 608,05	42 231,04	0,00	6 664 742,74	94 458 532,24
	- sprzedaż	0,00	0,00	41 408,69	418 465,72	180,00	70 851 037,07	0,00	87 650 799,07
	- likwidacja	0,00	2 746,77	87 130,93	3 142,33	42 051,04	0,00	0,00	458 054,41
	- przenieszenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 071,07
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	284 876,10	8 693 678,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec roku	699 964 528,43	2 542 140 933,53	9 754 246,57	13 612 969,05	2 253 455,93	70 851 037,07	7 228 081,63	87 057 673,59
e)	Umorzenie - stan na początek roku	99 737,63	677 559 153,90	6 747 265,27	8 574 872,26	1 852 925,76	x	6 664 742,74	3 401 326 305,95
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	2 349,70	121 277 772,03	795 090,10	1 799 758,57	249 458,08	x	x	694 833 954,82
	- amortyzacji	2 349,70	110 210 996,23	661 574,66	1 084 493,53	144 225,49	x	x	124 123 928,48
	- umorzenia 100%	0,00	0,00	133 515,44	5 590,01	105 232,59	x	x	112 103 636,61
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	244 338,04
	- przenieszenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	99 706,57	11 068 175,80	0,00	709 675,03	0,00	x	x	11 775 850,83
	- sprzedaż	0,00	2 432 518,86	128 539,62	419 608,05	42 231,04	x	x	3 122 604,14
	- likwidacja	0,00	0,00	41 408,69	416 465,72	180,00	x	x	458 054,41
	- przenieszenie wewnętrzne	0,00	2 367,27	87 130,93	3 142,33	42 051,04	x	x	134 691,57
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
	- inne	99 706,57	2 430 151,59	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
h)	Umorzenie - stan na koniec roku	2 380,76	796 403 807,07	7 413 815,75	9 955 022,78	2 080 152,80	x	x	2 529 856,16
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku	699 962 147,67	1 745 737 126,46	2 340 432,82	3 657 946,27	193 303,13	126 935 427,70	6 664 742,74	2 585 491 126,79

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Brzejevska
 (główny księgowy)

dyrektor
 Kancelaria Kierownika
 (kierownik jednostki)

25-02-2019 r.

SPECJALISTA
 Joanna Puzińska
 fizjoterapeuta

a/p

WIEK KOPOLSKI
ZARZĄD DRÓG WOJEWÓDZKICH
 w Poznaniu
 61-623 Poznań, ul. Włoczek 51
 tel. 61 825 91 89, centrala/fax 61 826 53 92
 NIP 972 63-14-631, REGON 631280809

Nota 1.5	WARTOŚĆ NIEMORTYZOWANYCH LUB NIEMARZANYCH PRZEZ JEDYNE ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
-	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - najem pomieszczenia magazynowo-garazowego w tym z tytułu umów leasingu	61 966,80	0,00	0,00	61 966,80
-	Urządzenia techniczne i maszyny - dzierżawa PKT wazepch w tym z tytułu umów leasingu	43 400,00	0,00	0,00	43 400,00
-	Środki transportu - najem B samochodów osobowych w tym z tytułu umów leasingu	414 607,68	0,00	0,00	414 607,68
-	Inne środki trwałe w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	519 974,48	0,00	0,00	519 974,48

Nota 1.0.1 LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁUGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	liczba	wartość	Udziały/akcje			inne papiery wartościowe			Razem inne papiery wartościowe
				świadczenia udziałowe	działkowe	opcje	dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje	
1.	Stan na początek roku obrotowego	liczba	wartość	0	0	0	0	0	0	0
2.	Zwiększenia	liczba	wartość	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	liczba	wartość	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	liczba	wartość	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Dodatkowe prawa dla jednostki:

Nota 1.0.2 LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	liczba	wartość	Udziały/akcje			inne papiery wartościowe			Razem inne papiery wartościowe
				świadczenia udziałowe	działkowe	opcje	dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje	
1.	Stan na początek roku obrotowego	liczba	wartość	0	0	0	0	0	0	0
2.	Zwiększenia	liczba	wartość	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	liczba	wartość	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	liczba	wartość	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Dodatkowe prawa dla jednostki:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr *Anna Kozłowska*

(główny księgowy)

25-02-2019 r.

Dyrektor
Anna Kozłowska
 (hierarchik jednostki)

Kierownik Wydziału
Funkcyjnego
Anna Czarnačka-Lisiecka

WIEŻA KOPOLSKI
ZARZĄD DRÓG WOJEWODZKICH
w Poznaniu
61-623 Poznań, ul. Włoczek 51
tel. 61 825 91 85, centrala/fax 61 826 53 92
NIP 972 09-14-861, REGON 61280809

Nota 1.7	DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	DŁUGOTERMINOWYCH	KRÓTKOTERMINOWYCH
	Stan na początek roku		59 968 952,90
	w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)		0,00
a)	zwiększenia (z tytułu)		2 152,67
	sprawa spadkowa		34,48
	należność przekazana do Urzędów Skarbowych		1 853,00
	należne odsetki od nieterminowych zapłat		265,19
-	w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)		0,00
b)	zmniejszenia z tytułu wykorzystania		137 375,01
	umorzenia należności		7 296,96
	wpłaty należności		130 078,05
-	w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)		0,00
c)	zmniejszenia z tytułu rozwiązania		0,00
-	w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)		0,00
	Stan na koniec okresu		59 833 730,56
	w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Stojakowska

(główny księgowy)

25-02-2019 r.

dyrektor
Krzysztof Karolowski
.....
(kierownik jednostki)

Kierownik Wydziału
Finansowego
Irena Czarniecka Lisiecka

2/2

Lp.	Zobowiązania długoterminowe wg. rodzaju:	Okres wymagalności					Razem		
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- kredyty i pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe zobowiązania długoterminowe		1 196 757,07	6 127 515,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1 196 757,07	6 127 515,25
RAZEM		1 196 757,07	6 127 515,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1 196 757,07	6 127 515,25

Nota 1.10	KWOTA 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 NIE DOTYCZY	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
- zobowiązania z tyt. leasingu finansowego długoterminowe		0,00	0,00
- zobowiązania z tyt. leasingu finansowego krótkoterminowe		0,00	0,00
- zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego długoterminowe		0,00	0,00
- zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego krótkoterminowe		0,00	0,00
Razem		0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Błaszewska

25-02-2019 r.

(główny księgowy)

Pracownik
Ewa Błaszewska

(kierownik jednostki)

Nota 1.11 ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Weksel								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw								
4.	Inne								
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 1.12 WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku	Uwagi
				z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązania	z tytułu ustania obowiązku		
1.	udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Buzajewska

(główny księgowy)

25-02-2019 r.

[Podpis]
 Dyrektor
 Urząd Miejski
 (kierownik jednostki)

WIELKOPOLSKI
ZARZĄD DRÓG WOJEWÓDZKICH
w Poznaniu

61-623 Poznań, ul. Wilczak 51
tel. 61 825 91 89, centrala/fax 61 826 53 92
NIP 972 09-14-391, REGON 61280909

WPLYNEŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Punkt Kancelaryjny
19-03-2019

KOREKTA

Nota 1.13.1	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	33 679,66	51 461,76
	- ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
	- koszty zapłaconych "z góry" czynszów	0,00	0,00
	- koszty zakupu usług opłacone z "góry"	0,00	35 149,71
	- prenumerata	3 067,42	16 312,05
	- koszty większych remontów środków trwałych	0,00	0,00
	- odpis na ZFŚS	0,00	0,00
	- różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
	- pozostałe (wg tytułów)	0,00	0,00
	licencja programu antywirusowego	30 612,24	
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
	- prowizja od kredytów	0,00	0,00
	- odsetki od kredytów lub pożyczek	0,00	0,00
	- dyskonto odsetek od obligacji	0,00	0,00
	- prowizja od obligacji	0,00	0,00
	- odsetki od leasingu finansowego	0,00	0,00
	- prowizja od udzielonej gwarancji	0,00	0,00
	- pozostałe (wg tytułów)	0,00	0,00
	-		
	Razem	33 679,66	51 461,76

Nota 1.13.2	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 230 878,96	1 983 217,49
	- świadczenia wykonane i zobowiązania wiarygodnie oszacowane	0,00	0,00
	- z tyt. obowiązku wykonania przyszłych świadczeń	1 230 878,96	1 983 217,49
	- z tyt. napraw gwarancyjnych i rękojmi	0,00	0,00
b)	rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	53 014,82	56 585,95
	- przychody za zajęcie pasa drogowego	53 014,82	56 585,95
	- przychody z tytułu wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00
	- przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00	0,00
	- zaliczki z tytułu wykupu lokali i budynków;	0,00	0,00
	- zaliczki z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych lub użytkowych	0,00	0,00
	- wpłaty z ZUS za pensjonariuszy domów opieki	0,00	0,00
	- równowartość otrzymanych lub należnych środków z tyt. przyszłych świadczeń	0,00	0,00
	- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie środków trwałych	0,00	0,00
	Razem	1 283 893,78	2 039 803,44

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa H. H. H.

(główny księgowy)

18-03-2019 r.

Dyrektor

Paweł Katarzyński

(kierownik jednostki)

2/9

Nota 1.14	OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-	otrzymane gwarancje	64 172 274,77	54 267 533,46
-	otrzymane poręczenia	0,00	0,00
-			
-			
	Razem	64 172 274,77	54 267 533,46

Nota 1.15	ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	w roku poprzednim	w roku bieżącym
-	odprawy emerytalne	199 363,00	382 004,80
-	nagrody jubileuszowe	317 825,00	281 543,00
-	odprawy pośmiertne	0,00	0,00
-	ekwiwalenty za urlop	29 875,80	43 485,39
	Razem	547 063,80	707 033,19

Nota 1.16	INNE INFORMACJE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-			
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Błażejewska

(główny księgowy)

25-02-2019 r.

Dyrektor

Paweł Katarzyński

(kierownik jednostki)

Kierownik Wydziału
Finansowego
Iwona Czarna-Lisiecka

Nota 2.1 **ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW NIE WYSTĄPIŁY**

Lp	Przeznaczenie	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
1.	Utrata cech użytkowych i handlowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Utrata rynków zbytu (zalegania)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Obniżenie cen rynkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne przyczyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 2.2 **KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE NIE DOTYCZY**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wyliczone ogółem	
		koszty wyliczone ogółem	w tym koszty finansowania różnic kursowe
1.	Środki trwałe przejęte do użytkowania ze środków trwałych w budowie w roku poprzednim	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00

Nota 2.3 **KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Przychody	0,00	3 110 940,57
	a) o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	3 110 940,57
-	- kara umowna za odstąpienie od umowy z winy wykonawcy	0,00	3 110 940,57
	b) które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
-	-	0,00	0,00
2.	Koszty	0,00	0,00
	a) o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
-	-	0,00	0,00
	b) które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
-	-	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Hudejevska

25-02-2019 r.

Dyrektor
Pawła Kozłowska
(kierownik jednostki)

**Kierownik Wydziału
Firmosowego**
M. Czarnecka-Lisicka
Ilona Czarnecka-Lisicka

2/9

Nota 2.4	KWOTA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW REALIZOWANYCH PRZEZ ORGANY PODATKOWE PODLEGLÉ MINISTROWI WŁAŚCIWEMU DO SPRAW FINANSÓW PUBLICZNYCH WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-			
-			
-			
-			
	Razem NIE DOTYCZY	0,00	0,00

Nota 2.5	INNE INFORMACJE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-			
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

Nota 3	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI


GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Białejewska

(główny księgowy)

25-02-2019 r.


 Paweł Katarzynski
 (kierownik jednostki)

Kierownik Wydziału
 Finansowego

 Iwona Czarniecka-Lisiecka