

17-02-2022

Adresat
ZARZĄD WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
liczba załączników
Podpis

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 31.12.2021 r.		Adresat ZARZĄD WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO liczba załączników Podpis	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 705 975 384,58	2 823 605 147,31	A. Fundusze	2 719 702 063,67	2 818 552 654,02
I. Wartości niematerialne i prawne	307 918,09	314 453,97	I. Fundusz jednostki	2 920 826 397,54	3 114 073 848,51
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 705 667 466,49	2 823 290 693,34	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-201 124 333,87	-295 521 194,49
1. Środki trwałe	2 425 213 993,41	2 527 438 235,69	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	733 088 659,84	763 483 655,44	2. Strata netto (-)	-201 124 333,87	-295 521 194,49
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	1 686 018 945,29	1 755 366 101,97	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 281 999,82	3 081 957,50	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	3 796 891,97	5 462 638,77	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	27 496,49	43 882,01	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 944 233,54	22 914 537,37
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	270 643 682,54	275 417 687,23	I. Zobowiązania długoterminowe	4 719 352,99	3 074 923,59
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 809 790,54	20 434 770,42	II. Zobowiązania krótkoterminowe	7 883 597,47	13 635 431,03
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 211,61	170 973,91
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	7 169,71	10 423,91
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	262 399,85	259 980,15
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 337 090,00	1 342 898,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	29 294,05	27 602,22
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	815 726,61	1 208 688,20
B. Aktywa obrotowe	30 670 912,63	17 862 044,08	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	5 365 099,11	10 575 178,50
I. Zapasy	1 071 306,79	1 443 456,15	8. Fundusze specjalne	46 606,53	39 686,14
1. Materiały	1 071 306,79	1 443 456,15	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	46 606,53	39 686,14
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	2 389 827,29	2 211 916,24
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 951 455,79	3 992 266,51
II. Należności krótkoterminowe	18 666 037,19	1 512 535,33			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	38 269,18	37 696,31			
2. Należności od budżetów	0,00	80,22			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	18 627 768,01	1 474 758,80			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 933 568,65	14 906 052,60			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10 933 418,65	14 906 052,60			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celnego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	150,00	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	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 736 646 297,21	2 841 467 191,39	Suma pasywów	2 736 646 297,21	2 841 467 191,39

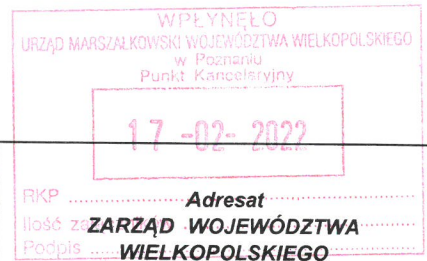
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Hajejewska

(Główny księgowy)

2022-02-16
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Paweł Katarzynski
(Kierownik jednostki)



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 2021 r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		19 524 692,31	3 592 011,85
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
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		19 524 692,31	3 592 011,85
B. Koszty działalności operacyjnej		218 728 584,74	280 444 833,07
I. Amortyzacja		121 759 351,50	128 427 346,42
II. Zużycie materiałów i energii		4 571 447,60	4 895 852,74
III. Usługi obce		66 064 839,85	119 150 354,20
IV. Podatki i opłaty		632 254,83	709 854,55
V. Wynagrodzenia		19 864 217,02	20 923 533,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 635 334,84	4 833 638,77
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 179 539,10	1 482 653,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		21 600,00	21 600,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-199 203 892,43	-276 852 821,22
D. Pozostałe przychody operacyjne		234 450,09	305 137,32
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		103 481,61	125 712,39
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		130 968,48	179 424,93
E. Pozostałe koszty operacyjne		2 430 351,27	18 634 747,99
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		2 430 351,27	18 634 747,99
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-201 399 793,61	-295 182 431,89
G. Przychody finansowe		275 519,76	524 697,94
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		275 519,76	524 697,94
III. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		60,02	863 460,54
I. Odsetki		21,51	71 954,98
II. Inne		38,51	791 505,56
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-201 124 333,87	-295 521 194,49
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)		-201 124 333,87	-295 521 194,49

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Błaziejewska

(Główny księgowy)

2022-02-16
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Paweł Kolarzyński
(Kierownik jednostki)

Wielkopolski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Poznaniu ul. Wilczak 51, 61-623 Poznań 631280809 Numer identyfikacyjny REGON		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31.12 2021 r.	
		Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 825 500 515,65	2 920 826 397,54
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		513 243 409,57	634 644 408,84
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		258 515 416,78	351 422 222,60
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		161 810 168,43	199 938 237,85
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		92 917 824,36	83 283 948,39
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		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		417 917 527,68	441 396 957,87
2.1. Strata za rok ubiegły		228 478 323,06	201 124 333,87
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		2 677 173,00	3 012 253,80
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		161 810 168,43	199 938 237,85
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		24 600 751,04	37 299 082,61
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		351 112,15	23 049,74
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2 920 826 397,54	3 114 073 848,51
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-201 124 333,87	-295 521 194,49
1. Zysk netto (+)		0,00	0,00
2. Strata netto (-)		-201 124 333,87	-295 521 194,49
3. Nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)		2 719 702 063,67	2 818 552 654,02

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Błachejewska

(Główny księgowy)

2022-02-16
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Paweł Katarzyński
(Kierownik jednostki)

Spis treści

I. 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.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	4.1 - 4.21	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	5.	Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

punkt z zał.12	
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
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
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
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)
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
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
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16	Inne informacje
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub 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
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

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1	Nazwa jednostki
	Wielkopolski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Poznaniu
1.2	Siedziba jednostki
	ul. Wilcak 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 2021 r. - 31 grudzień 2021 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Jednostka sporządza samodzielne sprawozdanie finansowe, które wchodzi w skład łącznego sprawozdania finansowego Województwa Wielkopolskiego

K

P

4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
4.1	Wartości niematerialne i prawne
	<p>Wartości niematerialne i prawne to 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>Przedłużenie licencji na już istniejące programy lub portale stanowią bieżący wydatek ujmowany bezpośrednio w koszty działalności w miesiącu otrzymania Faktury</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>Rzeczowe aktywa trwałe to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, środki trwałe nadające się do 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 trwały zarząd, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, przekazane WZDW w trwały zarząd lub administrowanie przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego, zakończone inwestycje budowy dróg,▪ maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,▪ ulepszenia w środkach trwałych (oddanych w trwały 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>
<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 umarzane. Grunty ewidencjonuje się - z podziałem na poszczególne numery administracyjne dróg - w miesiącu przyjęcia do używania. 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 Mienia 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>

7

4

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 trwałe
	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. Z uwagi na istotność wartość spisane paliwa nie koryguje kosztów bieżącego okresu.</p>
4.7	Należności krótkoterminowe

3

4

	<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. 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. Roszczenia sporne, czyli kwestionowane przez kontrahentów, ujmowane są w grupie kont zespołu 240. 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 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 średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.</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>Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne i bierne) wycenia się w cenach nabycia lub według wartości nominalnej. 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. Z uwagi na powtarzalność występowania podobnych pozycji w każdym roku obrotowym, rozliczenia kasowo jednostki sektora finansów publicznych oraz z uwagi na istotność, na dzień 31 grudnia nie wykazuje się drobnych kosztów poniesionych w danym roku a dotyczących lat przyszłych. <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 za zimowe utrzymanie dróg wojewódzkich 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. 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”. 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 występują
4.13	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek
	Nie występują
4.14	Fundusze placówek
	Nie występują
4.15	Państwowe fundusze celowe
	Nie występują
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 poziomym 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 urządzeń i 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> <ul style="list-style-type: none">40X-01 Koszty RDW Czarnków40X-02 Koszty RDW Gniezno40X-03 Koszty RDW Koło40X-04 Koszty RDW Konin40X-05 Koszty RDW Kościan40X-06 Koszty RDW Nowy Tomyśl40X-07 Koszty RDW Ostrów Wlkp40X-08 Koszty RDW Szamotuły40X-09 Koszty RDW Złotów40X-xx Koszty WZDW z podziałem na Wydziały <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 umożliwiającej grupowanie kosztów w celach sprawozdawczości budżetowej.</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.

4

7

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.

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. Konto 400

„Amortyzacja”
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).

Na stronie MA konta 400 ujmuje się zmniejszenie z tytułu uprzednio naliczonych kosztów amortyzacji w korespondencji z kontem 071 (WN).

Konto 404 – „Wynagrodzenia”

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.

Na stronie Wn konta ujmuje się kwotę należnego wynagrodzenia brutto (tj. bez potrąceń z różnych tytułów dokonywanych na listach płac).

Na stronie Ma konta 404 ujmuje się korekty poniesionych kosztów z tytułu wynagrodzeń oraz przeniesienie na koniec roku zrealizowanych kosztów na konto 860.

Konto 405 – „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia”

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.

Na stronie Wn konta 405 ujmuje 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.

Na stronie Ma ujmuje się zmniejszenie kosztów z tytułu ubezpieczenia i innych świadczeń oraz przeniesienie na koniec roku poniesionych kosztów na konto 860.

Konto 406 „Inne świadczenia finansowane z budżetu”

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.

Konto 409 – „Pozostałe koszty rodzajowe”

Konto 409 służy do ewidencji kosztów działalności podstawowej, które nie kwalifikują się do ujęcia na kontach 400-406. Na koncie tym ujmuje 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.

Na stronie Wn konta ujmuje się poniesione koszty z ww. tytułów, a na stronie Ma ich zmniejszenie oraz na dzień bilansowy ujmuje się przeniesienie poniesionych kosztów na konto 860.

Konto 490 - „Rozliczenie kosztów”

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 ujmuje 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>Konto 751 - "Koszty finansowe"</p> <p>Konto 751 służy do ewidencji kosztów finansowych. Na stronie WN konta 751 ujmuje się w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none">a) odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań,b) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat,c) odpisy aktualizujące należności dotyczące przychodów finansowych, <p>Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 751 zapewnia wyodrębnienie kosztów finansowych według tytułów z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej. 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. W szczególności na stronie WN konta 761 ujmuje się:</p> <ul style="list-style-type: none">a) odpisane, przedawnione, umorzone należności,b) odpisy aktualizujące należności wątpliwe,c) zapłacone lub naliczone kary i odszkodowania,d) koszty postępowania spornego i egzekucyjnego. <p>Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 761 zapewnia wyodrębnienie kosztów operacyjnych według tytułów z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej. 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 budżetowych• 750 przychody finansowe• 751 koszty finansowe• 760 pozostałe przychody operacyjne• 761 pozostałe koszty operacyjne• 770 zyski nadzwyczajne• 771 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., t.j. 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>

Konto 720 - "Przychody z tytułu dochodów budżetowych"

Konto 720 służy do ewidencji przychodów z tytułu dochodów budżetowych związanych bezpośrednio z działalnością WZDW. Przychodami WZDW są przede wszystkim:

- a) 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.),
- b) przychody z tytułu najmu i dzierżawy,
- c) sprzedaż drewna pochodzącego głównie ze ścinki poboczy dróg wojewódzkich,
- d) refundacje kosztów np. za media,
- e) sprzedaż składników majątkowych.

Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 720 zapewnia wyodrębnienie przychodów z tytułu dochodów budżetowych według pozycji planu finansowego oraz klasyfikacji budżetowej dochodów.

Przychody z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego są ujmowane w księgach rachunkowych z podziałem na poszczególne RDW oraz przedmiot zajęcia.

Opłaty dotyczące następnych lat obrotowych, w części przypadającej na te lata, stanowią przychody przyszłych okresów. W końcu roku obrotowego saldo konta 720 przenosi się na konto 860.

Konto 760 - "Pozostałe przychody operacyjne"

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.

W szczególności na stronie Ma konta 760 ujmuje się:

- a) przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych;
- b) otrzymane odszkodowania z wyjątkiem zdarzeń losowych;
- c) otrzymane kary;
- d) otrzymane nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny składniki majątkowe;
- e) przepadki kaucji i wadium;
- f) kary pieniężne od kontrahentów za nienależyte lub niewykonanie w terminie umów;
- g) uzyskane darowizny gruntów przeznaczonych pod budowę dróg;
- h) zmniejszenie równowartości całości lub części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego wartość należności wobec ustania przyczyn jej dokonania,

Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 760 zapewnia wyodrębnienie przychodów operacyjnych według tytułów z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej.

W końcu roku obrotowego przenosi się pozostałe przychody operacyjne na stronę Ma konta 860, w korespondencji ze stroną Wn konta 760.

5	Inne informacje
	<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. 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 (ma koniec każdego miesiąca).</p> <p>Zaangażowanie wydatków budżetowych obciążających plan finansowy wydatków w danym roku ewidencjonuje się na kontach pozabilansowych:</p> <ul style="list-style-type: none">900 Rozliczenie zaangażowania984 zaangażowanie wydatków środków europejskich przyszłych lat998 zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego999 zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat <p>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.</p>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewa Błazejewska

Dyrektor

Paweł Katarzyński

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wielkopolski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Poznaniu
ul. Wilczak 51, 61-623 Poznań

Lp.	Wyszczególnienie	WARTOŚĆ BRUTTO - stan na początek roku	Zwiększenia								Zmniejszenia						WARTOŚĆ BRUTTO - stan na koniec roku (3+10-16)	
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 134 202,66	92 914,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 914,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 227 116,86
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	3 467 858 777,99	184 580 344,60	86 423,11	30 242 488,00	0,00	0,00	0,00	295 334 407,82	307 864,51	102 480,20	22 211,61	0,00	65 858 991,47	66 291 547,79	3 696 901 638,02		
1.	Grunty	733 092 316,24	175 938,01	0,00	30 242 488,00	0,00	0,00	0,00	30 418 426,01	0,00	0,00	22 211,61	0,00	0,00	22 211,61	763 488 530,64		
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 705 733 047,79	179 726 430,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 151 582,47	0,00	12 787,63	0,00	0,00	65 858 991,47	65 871 779,10	2 900 012 851,16		
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 156 759,41	1 704 370,25	61 186,41	0,00	0,00	0,00	0,00	1 765 556,66	23 268,07	57 690,44	0,00	0,00	0,00	80 958,51	12 841 357,56		
4.	Środki transportu	15 648 068,10	2 933 657,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 933 657,98	281 343,85	4 723,84	0,00	0,00	0,00	286 067,69	18 295 658,39		
5.	Inne środki trwałe	2 228 586,45	39 948,00	25 236,70	0,00	0,00	0,00	0,00	65 184,70	3 252,59	27 276,29	0,00	0,00	0,00	30 530,88	2 263 240,27		
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	270 643 682,64	189 462 109,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189 462 109,64	0,00	0,00	0,00	0,00	184 688 104,95	184 688 104,95	275 417 687,23		
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 809 790,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 434 770,42	20 434 770,42	0,00	0,00	0,00	0,00	9 809 790,54	9 809 790,54	20 434 770,42		
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	3 748 312 251,07	374 042 454,24	86 423,11	30 242 488,00	0,00	0,00	100 859 922,53	505 231 287,88	307 864,51	102 480,20	22 211,61	0,00	260 356 886,96	260 789 443,28	3 992 754 095,67		

A

7

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenie umorzenia					Zmniejszenie umorzenia					UMORZENIE - stan na koniec roku (3+9+15)	WARTOŚĆ NETTO - stan na koniec roku			
		UMORZENIE - stan na początek roku	amortyzacji	umorzenia 100%	aktualizacja wartości	przemieszczenie wewnętrzne	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8)	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne			aktualizacja wartości	inne	zmniejszenia ogółem (10+11+12+13+14)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
I.	Wartości niematerialne i prawne	826 284,57	86 378,32	0,00	0,00	0,00	0,00	86 378,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	912 662,89	314 463,97
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	1 042 644 784,58	128 340 968,10	86 423,11	0,00	0,00	27 383 691,72	155 811 082,93	307 864,51	102 480,20	0,00	0,00	28 582 120,47	28 992 465,18	1 169 463 402,33	2 527 438 235,69
1.	Grunty	3 656,40	1 218,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1 218,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 875,20	763 483 655,44
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 019 714 102,50	126 143 863,07	0,00	0,00	0,00	27 383 691,72	153 527 554,79	0,00	12 787,63	0,00	0,00	28 582 120,47	28 584 908,10	1 144 646 749,19	1 755 366 101,97
3.	Urządzenia techniczne maszyn	8 874 759,59	904 412,57	61 186,41	0,00	0,00	0,00	965 598,98	23 268,07	57 690,44	0,00	0,00	0,00	80 956,51	9 759 400,06	3 081 957,50
4.	Środki transportu	11 851 176,13	1 267 911,18	0,00	0,00	0,00	0,00	1 267 911,18	281 343,85	4 723,84	0,00	0,00	0,00	286 067,69	12 833 019,62	5 462 638,77
5.	Inne środki trwałe	2 201 089,96	23 562,48	25 236,70	0,00	0,00	0,00	48 799,18	3 252,59	27 278,29	0,00	0,00	0,00	30 530,88	2 219 358,26	43 882,01
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	275 417 687,23
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	20 434 770,42
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	1 042 644 784,58	128 340 968,10	86 423,11	0,00	0,00	27 383 691,72	155 811 082,93	307 864,51	102 480,20	0,00	0,00	28 582 120,47	28 992 465,18	1 169 463 402,33	2 823 290 693,34

Wielkopolski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Poznaniu
ul. Wilczak 51, 61-623 Poznań

Nota 1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa - Stan na koniec roku	Aktualna wartość rynkowa	Uwagi
1.	Grunty	0,00	0,00	
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
4.	Środki transportu	0,00	0,00	
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	
	Razem	0,00	0,00	

Nota 1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Długoterminowe aktywa NIEFINANSOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa FINANSOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

4

SP

Wielkopolski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Poznaniu
ul. Wilczak 51, 61-623 Poznań

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						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zmniejszenia		Stan na koniec roku
		ilość	wartość	ilość	wartość	
1.	Grunty		0,00		0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu		0,00		0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		61 966,60		61 966,60	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu		0,00		0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00		0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu		0,00		0,00	0,00
4.	Środki transportu		481 991,68		616 869,00	687 368,95
-	w tym z tytułu umów leasingu		0,00		0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe		0,00		0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu		0,00		0,00	0,00
	Razem (1+2+3+4+5)		543 958,28		616 869,00	687 368,95

Nota 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00

4

GP

Wielkopolski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Poznaniu
 ul. Wilczak 51, 61-623 Poznań

Nota 1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Należności DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności KRÓTKOTERMINOWE, w tym:	59 595 841,04	18 347 256,07	0,00	5 579,69	77 937 517,42
a)	z tytułu należności finansowych JST - pożyczek zagrożonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	z tytułu pozostałych należności	59 595 841,04	18 347 256,07	0,00	5 579,69	77 937 517,42

Nota 1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Rezerwa na straty z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy na skutki sporów sądowych	2 389 827,29	0,00	0,00	177 911,05	2 211 916,24
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	2 389 827,29	0,00	0,00	177 911,05	2 211 916,24

4

7

Wielkopolski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Poznaniu
ul. Włiczak 51, 61-623 Poznań

Nota 1.9		Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty									
		Okres wymagalności									
Lp.	Wyszczególnienie	powyżej 1 roku do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat			powyżej 5 lat			Razem
		3	4	5	6	7	8	9	10		
		początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1.	2										
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	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	0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	801 516,67	2 479 206,86	3 917 836,32	595 716,73	0,00	0,00	4 719 352,99	0,00	3 074 923,59	
	Razem	801 516,67	2 479 206,86	3 917 836,32	595 716,73	0,00	0,00	4 719 352,99	0,00	3 074 923,59	

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 z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	0,00	0,00
2.	zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

Wielkopolski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Poznaniu
 ul. Wilczak 51, 61-623 Poznań

Nota 1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 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						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Uwagi
2.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	

4

JP

Wielkopolski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Poznaniu
 ul. Wilczak 51, 61-623 Poznań

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			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
a)	ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
b)	koszty zakupu usług i towarów opłacone z "góry"	0,00	0,00
c)	odsetki od kredytów, pożyczek, obligacji	0,00	0,00
d)	różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
e)	pozostałe	0,00	0,00
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 951 455,79	3 992 266,51
a)	z tytułu obowiązku wykonania przyszłych świadczeń	1 903 319,24	3 950 076,75
b)	równowartość otrzymanych lub należnych środków z tytułu przyszłych świadczeń	48 136,55	42 189,76
c)	pozostałe *	0,00	0,00
	Razem	1 951 455,79	3 992 266,51

* Uszczegółowienie pozycji "pozostałe":

f

7

Wielkopolski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Poznaniu
 ul. Wilczak 51, 61-623 Poznań

Nota 1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Otrzymane gwarancje	86 373 101,39	74 857 621,76
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	0,00
3.	Weksel	0,00	0,00
	Razem	86 373 101,39	74 857 621,76

Uwagi

Nota 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	w roku poprzednim	w roku bieżącym
1.	Odprawy emerytalne	274 252,00	204 874,38
2.	Nagrody jubileuszowe	398 003,00	401 329,47
3.	Odprawy pośmiertne	11 856,00	0,00
4.	Ekwiwalenty za urlop	6 892,99	5 507,40
5.	Pozostałe	0,00	0,00
	Razem	691 003,99	611 711,25

Nota 1.16 Inne informacje			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
3.		0,00	0,00
4.		0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

4

7

Nota 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów				
Lp.	Przebieg dokonania opisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Towary	Razem
1.	Utrata cech użytkowych i handlowych	0,00	0,00	0,00
2.	Inne przyczyny	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00

Nota 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym				
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	w tym koszty finansowania	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania ze środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00

Nota 2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uszczegółowienie tytułów
1.	Przychody	16 947 488,47	0,00	
	a) o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	b) które wystąpiły incydentalnie, w tym:	16 947 488,47	0,00	
	- naliczenie kary umownej o znacznej wartości za rozwiązanie umowy z winy wykonawcy	16 947 488,47	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	
	-	0,00	0,00	
	b) które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	

4

mp

Wielkopolski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Poznaniu
ul. Wilczak 51, 61-623 Poznań

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			
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	Nie dotyczy jednostki	0,00	0,00

Nota 2.5 Inne informacje			
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
		0,00	0,00
		0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

Nota 3 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
		0	0
		0	0
		0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Bazejewska

(Główny księgowy)

2022-02-16

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor

Przemysław Wójciszynski
(Kierownik jednostki)