

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
**WIELKOPOLSKI ZARZĄD DRÓG
 WOJEWÓDZKICH W POZNANIU**
 UL WILCZAK 51
 61-623 POZNAŃ
 631280809

BILANS
 jednostki budżetowej
 lub samorządowego zakładu budżetowego
 sprzedany
 na dzień 31/12/2022

Adresat:
**Zarząd Województwa Wielkopolskiego al.
 Niepodległości 34 61-714 Poznań**

Numer identyfikacyjny REGON

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 823 605 147,31	3 075 138 509,10	A. Fundusze	2 818 552 654,02	3 073 087 892,53
I. Wartości niematerialne i prawne	314 453,97	554 493,85	I. Fundusz jednostki	3 114 073 848,51	3 342 607 549,92
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 823 290 693,34	3 074 584 015,25	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-295 521 194,49	-269 519 657,39
1. Środki trwałe	2 527 438 235,69	2 645 923 058,92	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	763 483 655,44	780 961 644,96	2. Strata netto (-)	-295 521 194,49	-269 519 657,39
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	1 755 366 101,97	1 856 544 213,83	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 081 957,50	3 165 882,49	B. Fundusz placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	5 462 638,77	5 025 120,08	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	43 882,01	226 197,56	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 914 537,37	22 385 347,56
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	275 417 687,23	412 614 980,57	I. Zobowiązania długoterminowa	3 074 923,59	3 305 848,37
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	20 434 770,42	16 045 975,76	II. Zobowiązania krótkoterminowe	13 635 431,03	12 142 458,38
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	170 973,91	25 658,84
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	10 423,91	14 360,91
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	259 980,15	281 924,59
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 342 898,00	1 460 722,93
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	27 602,22	51 952,45
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 208 688,20	2 035 555,71
B. Aktywa obrotowe	17 862 044,08	20 334 730,99	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	10 575 178,50	8 237 848,18
I. Zapasy	1 443 456,15	1 910 324,88	8. Fundusze specjalne	39 686,14	34 434,77
1. Materiały	1 443 456,15	1 910 324,88	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	39 686,14	34 434,77
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	2 211 916,24	2 211 916,24
4. Towary	0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe	3 992 266,51	4 725 124,57
II. Należności krótkoterminowe	1 512 535,33	4 809 158,80			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	37 696,31	37 172,16			
2. Należności od budżetów	80,22	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	1 474 758,80	4 771 986,64			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 906 052,60	13 615 247,31			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 906 052,60	13 615 247,31			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	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	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 841 467 191,39	3 095 473 240,09	Suma pasywów	2 841 467 191,39	3 095 473 240,09

Agata
Zierke

Elektronicznie podpisany
przez Agata Zierke
Data: 2023.02.27 09:56:53
+01'00'

.....
(główny księgowy)

Kinga Hedrych

Elektronicznie podpisany przez
Kinga Hedrych
Data: 2023.02.27 12:27:46
+01'00'

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej 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 31/12/2022	Adresat: Zarząd Województwa Wielkopolskiego al. Niepodległości 34 61-714 Poznań	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	3 592 011,85	7 743 680,49	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	3 592 011,85	7 743 680,49	B. Koszty działalności operacyjnej
I. Amortyzacja	128 427 346,42	136 321 756,02	II. Zużycie materiałów i energii
III. Usługi obce	119 150 354,20	105 592 930,05	IV. Podatki i opłaty
V. Wynagrodzenia	20 923 533,01	24 487 579,13	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 482 653,38	1 544 483,02	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	21 600,00	21 600,00	X. Pozostałe obciążenia
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-276 852 821,22	-272 884 803,56	D. Pozostałe przychody operacyjne
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	125 712,39	670 739,96	II. Dotacje
III. Inne przychody operacyjne	179 424,93	1 024 055,76	E. Pozostałe koszty operacyjne
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
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-295 182 431,89	-271 997 602,76	G. Przychody finansowe
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	II. Odsetki
III. Inne	0,00	0,00	H. Koszty finansowe
I. Odsetki	71 954,98	5 075,38	II. Inne
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-295 521 194,49	-269 519 657,39	J. Podatek dochodowy
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	L. Zysk (strata) netto (I-J-K)
	-295 521 194,49	-269 519 657,39	

Agata Zierke
Elektronicznie podpisany przez Agata Zierke
Data: 2023.02.27 12:34:37 +01'00'

(rok miesiąc dzień)

Kinga Hedrych
Elektronicznie podpisany przez Kinga Hedrych
Data: 2023.02.27 12:34:37 +01'00'
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej WIELKOPOLSKI ZARZĄD DRÓG WOJEWÓDZKICH W POZNANIU UL WILCZAK 51 61-623 POZNAŃ 631280809 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31/12/2022	Adresat: Zarząd Województwa Wielkopolskiego al. Niepodległości 34 61-714 Poznań	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 920 826 397,54	3 114 073 848,51	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	634 644 408,84	917 781 665,22	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	351 422 222,60	517 840 465,51	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	199 938 237,85	373 598 389,01	
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	83 283 948,39	26 342 810,70	
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)	441 396 957,87	689 247 963,81	
2.1. Strata za rok ubiegły	201 124 333,87	295 521 194,49	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	3 012 253,80	7 353 415,31	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	199 938 237,85	373 598 389,01	
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	37 299 082,61	12 738 143,43	
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	23 049,74	36 821,57	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 114 073 848,51	3 342 607 549,92	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)	-295 521 194,49	-269 519 657,39	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	295 521 194,49	269 519 657,39	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (II +,- III)	2 818 552 654,02	3 073 087 892,53	

Agata Zierke
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
przez Agata Zierke
Data: 2023.03.01 12:02:53

.....
(rok miesiąc dzień)

Kinga Hedrych

Elektronicznie podpisany przez
Kinga Hedrych
Data: 2023.03.01 14:20:48 +01'00'

.....
(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

WPLYNEŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Punkt Kancelaryjny

17-02-2023

RKP

Ilość załączników

Podpis

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 wieczystie
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 oraz 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

GŁÓWNY KONTROLNICY
Agata Zierke

Z-ca Dyrektora
Andrzej Siaszewski

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1	Nazwa jednostki	WPLYNEŁO URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO w Poznaniu Punkt Kancelaryjny <div style="border: 1px solid red; padding: 2px; display: inline-block; margin: 5px;">17-02-2023</div> RKP Ilość załączników Podpis
	Wielkopolski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Poznaniu	

1.2	Siedziba jednostki
	ul. Wilczak 51, 61-623 Poznań

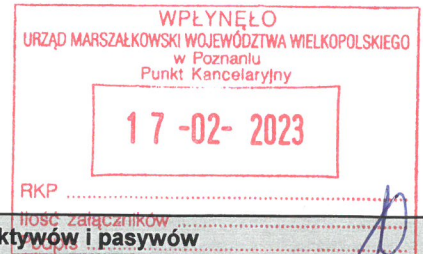
1.3	Adres jednostki
	ul. Wilczak 51, 61-623 Poznań

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,
	utrzymanie nawierzchni dróg, chodników, obiektów mostowych, tuneli, przepustów konstrukcji oporowych, urządzeń zabezpieczających ruch i innych urządzeń związanych z drogą,

2.	Okres objęty sprawozdaniem
	01.01.2022r-31.12.2022r.

3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Jednostka sporządza samodzielne sprawozdanie finansowe, które wchodzi w skład łącznego sprawozdania finansowego Województwa Wielkopolskiego

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



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> <ol style="list-style-type: none"> a) nie przekraczające wartości 1 000,00 zł księguje się bezpośrednio w koszty na podstawie dowodu księgowego bez obowiązku prowadzenia ewidencji. b) przekraczające wartość 1 000,00 zł ale nieprzekraczające 3 500,00 zł zalicza się w koszty w momencie oddania do używania i ujmuje się w ewidencji ilościowej (np. karta wyposażenia pokoju, karta wyposażenia pracownika itp.) c) przekraczającej wartość 3 500,00 zł ale nie przekraczającej 10 000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo wartościowej (niskocenne) i są umarzane w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 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>Przedłużenia 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>

GLÓWNY KSIĘGOWY

A-21
Agata Ziobka

Z-ca Dyrektora

Andrzej Staszewski

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

WPLYNEŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Punkt Kancelaryjny

17-02-2023

4.2	<p>Rzeczowe aktywa trwałe</p> <p>RKP</p> <p>Ilość załączników</p> <p>Podpis</p>
	<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 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 (przepudowa, rekonstrukcja, rozbudowa itp.). <p>Wszystkie środki trwałe 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 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 użytkowania i ujmuje się 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 podlega 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>Metody 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 vat. 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 trwałe zarząd przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego lub wobec których jednostka uzyskała trwałe 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 użytkowania. Oddzielnie ewidencjonuje się grunty przyjęte w trwałe 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 wynikającą 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 przyjęcia gruntów w trwałe 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 w trwałe 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	-

GŁÓWNY KSIĘGOWYca Dyrektora

A. Zierke
Agata Zierke Andrzej Staszewski

WPLYNEŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Punkt Kancelaryjny
17-02-2023

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

	<p>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.</p>
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 dróg lub chodnika itp. Paliwa księgowane są bezpośrednio w koszty działalności w miesiącu zakupu. Na koniec każdego roku, nie zużyte paliwo podlega spisowi z natury. Metoda wyceny: zapasy ujmuje się w księgach według cen zakupu lub kosztów wytworzenia. Z uwagi na istotną wartość spisanego paliwa nie koryguje się kosztów bieżącego okresu.</p>
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. 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 od dnia uznania rachunku bankowego wierzyciela (WZDW) czyli fizyczne pojawienie się pieniędzy na koncie. Ze względu na dużą prędkość oraz niewielkie wartości wpłaty 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 751/71 Ma 290. Należności i roszczenia przedawnione, umorzone lub odpisane z tytułu uznania za nieściągalne zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. Metoda wyceny: na dzień bilansowy należności i roszczenia wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny. 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. 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). Po stronie MA konta 290 ujmuje się dokonanie odpisu aktualizującego w korespondencji z kontem 751/761.</p>

RKP
Miejsce Zaliczanków
Podpis

GŁÓWNY KSIĘGOWY
A. Zierke Agata Zierke
A. Staszewski Z-ca Dyrektora
Andrzej Staszewski

WPLYNEŁO
 URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
 w Poznaniu
 Punkt Kancelaryjny

17-02-2023

RKP
 Ilość załączników
 Podpis

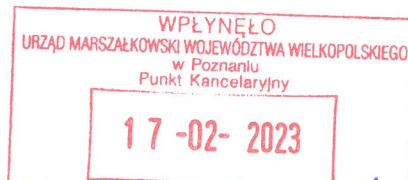
Wielkopolski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Poznaniu
 ul. Wilczak 51, 61-623 Poznań

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 WZDW, nie wyższego (wycena należności) i nie niższego (wycena zobowiązań) od średniego kursu danej waluty ustalonego przez NBP na dzień wyceny. Jeżeli odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu UE 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 NBP.</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>

GLÓWNY KSIĘGOWY Z-ca Dyrektora

Agata Zierke Andrzej Staszewski

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



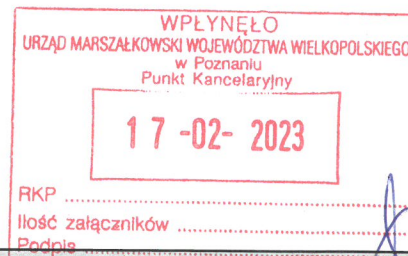
4.9	Rozliczenia międzyokresowe (czynne)
	<p>Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne i bierne) wycenia się w cenach nabycia lub według wartości nominalnej. Konto 640 służy do ewidencji kosztów dotyczących przyszłych okresów (rozliczenia czynne kosztów),</p> <ul style="list-style-type: none"> • po stronie Wn 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 kasowgo 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
	<p>Nie występują</p>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

A. Zierke
Agata Zierke

Z-ca Dyrektora

Andrzej Staszewski



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

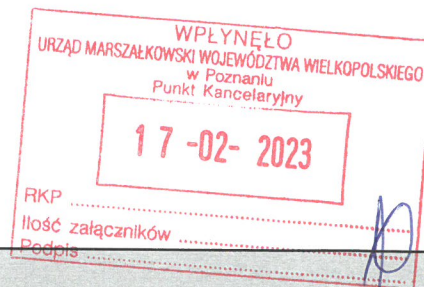
4.13	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek
	Nie występują
4.14	Fundusze placówek
	Nie występują
4.15	Państwowe fundusze celowe
	Nie występują
4.16	Zobowiązania długoterminowe
	Zobowiązania długookresowe obejmują te zobowiązania, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. 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.

GLÓWNY KSIĘGOWY

A. Zierke
Agata Zierke

Z-ca Dyrektora

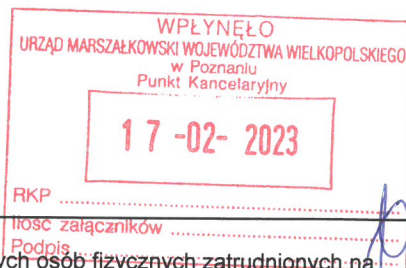
Andrzej Staszewski



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

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 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> <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, podziałek 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. <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. 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>

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



	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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 rozwiązania w następnym okresie – WN 640 MA 490.</p> <p>Konto 751 - "Koszty finansowe" Konto 751 służy do ewidencji kosztów finansowych. Na stronie WN konta 751 ujmuje się w szczególności: a) odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań, b) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, c) odpisy aktualizujące należności dotyczące przychodów finansowych, 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" Konto 761 służy do ewidencji kosztów niezwiązanych bezpośrednio podstawową działalnością WZDW. W szczególności na stronie WN konta 761 ujmuje się: a) odpisane, przedawnione, umorzone należności, b) odpisy aktualizujące należności wątpliwe, c) zapłacone lub naliczone kary i odszkodowania, d) koszty postępowania spornego i egzekucyjnego. 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

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

WPLYNEŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Punkt Kancelaryjny
17-02-2023
RKP
Ilość załączników
Podpis

Na kontach zespołu „7” „Przychody i koszty” ewidencjonuje się

- 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

Zasady wyceny:

- 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.

Na koniec roku obrotowego salda kont zespołu „7” przenosi się na konto 860 „Wynik finansowy”. Konta zespołu „7” na koniec roku nie wykazują salda.

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 wadłów;
- 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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agata Ziurke

Z-ca Dyrektora

Andrzej Staszewski

WPLYNEŁO
 URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
 w Poznaniu
 Punkt Kancelaryjny

17-02-2023

RKP
 Ilość załączników
 Podpis

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

	<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 style="text-align: right;">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 zaangażowania 984 zaangażowanie wydatków środków europejskich przyszłych lat 998 zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego 999 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>
--	---

5	Inne informacje

GLÓWNY KSIĘGOWY Z-ca Dyrektora

A. Zierke Andrzej Staszewski

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

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	umorzona 100%	aktualizacja wartości	przebież- czenie wewnętrzne	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8)	sprzedaż	likwidacja	przebież- czenie 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	267 976,90	93 022,43	0,00	0,00	0,00	0,00	93 022,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360 998,33	554 493,85	
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	1 166 280 012,85	136 228 733,59	0,00	0,00	0,00	12 834,05	136 241 567,64	822 423,60	3 516,36	0,00	0,00	5 018 922,40	5 844 862,36	1 296 676 718,13	2 645 923 058,92	
1.	Grunty	4 875,20	1 555,39	0,00	0,00	0,00	0,00	1 555,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 430,59	780 961 644,96	
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	1 144 646 718,13	133 856 667,95	0,00	0,00	0,00	12 834,05	133 869 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 018 922,40	5 018 922,40	1 273 497 297,73	1 856 544 213,83	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 005 614,71	887 628,45	0,00	0,00	0,00	0,00	887 628,45	95 421,12	3 516,36	0,00	0,00	0,00	98 937,48	8 794 305,68	3 165 682,49	
4.	Środki transportu	12 807 870,12	1 468 316,79	0,00	0,00	0,00	0,00	1 468 316,79	727 002,48	0,00	0,00	0,00	0,00	727 002,48	13 549 184,43	5 025 120,08	
5.	Inne środki trwałe	814 934,69	14 565,01	0,00	0,00	0,00	0,00	14 565,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	829 499,70	226 197,56	
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	412 614 980,57	
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	16 045 975,76	
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	1 166 280 012,85	136 228 733,59	0,00	0,00	0,00	12 834,05	136 241 567,64	822 423,60	3 516,36	0,00	0,00	5 018 922,40	5 844 862,36	1 296 676 718,13	3 074 584 015,25	

Agata Zierke
Elektronicznie podpisany przez Agata Zierke
Data: 2023.02.27 09:50:44 +01'00'

Kinga Hedrych
Elektronicznie podpisany przez Kinga Hedrych
Data: 2023.02.27 12:30:50 +01'00'

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

korekta 1

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	17		
I.	Wartości niematerialne i prawne	582 430,87	333 062,31	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	915 493,18
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	3 683 718 248,54	241 108 889,55	0,00	25 357 170,00	0,00	998 474,75	267 464 534,30	822 423,60	3 516,36	8 852 835,07	0,00	8 904 230,76	18 583 005,79	3 942 599 777,05			
1.	Grunt	763 488 530,64	975 209,98	0,00	25 357 170,00	0,00	0,00	26 332 379,98	0,00	0,00	8 852 835,07	0,00	0,00	8 852 835,07	760 968 075,55			
1.1.	Gruntów 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			
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynieri lądowej i wodnej	2 900 012 820,10	237 934 447,47	0,00	0,00	0,00	988 474,75	238 832 922,22	0,00	0,00	0,00	0,00	8 904 230,76	8 904 230,76	3 130 041 511,56			
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 087 572,21	971 553,44	0,00	0,00	0,00	0,00	971 553,44	95 421,12	3 516,36	0,00	0,00	98 937,48	11 960 188,17				
4.	Środki transportu	18 270 508,89	1 030 798,10	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 798,10	727 002,48	0,00	0,00	0,00	727 002,48	18 574 304,51				
5.	Inne środki trwałe	858 816,70	198 980,56	0,00	0,00	0,00	0,00	198 980,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 055 697,26				
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	275 417 687,23	378 639 245,20	0,00	0,00	0,00	0,00	378 639 245,20	0,00	0,00	0,00	0,00	241 441 951,86	412 614 980,57				
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	20 434 770,42	0,00	0,00	0,00	0,00	16 045 975,76	16 045 975,76	0,00	0,00	0,00	0,00	20 434 770,42	16 045 975,76				
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	3 989 570 706,19	619 748 134,75	0,00	25 357 170,00	0,00	17 044 450,51	662 149 755,26	822 423,60	3 516,36	8 852 835,07	0,00	270 780 953,04	280 459 726,07	4 371 260 733,38			

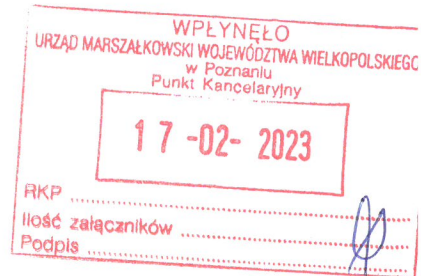
Wielkopolski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Poznaniu
ul. Wilczak 51, 61-623 Poznań

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.	Grunt	0,00	0,00	
1.1.	Grunt 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Z-ca Dyrektora
Agata Zierke
Andrzej Kaszowski



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		0,00		0,00	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		687 368,95		1 068 419,52	1 755 788,47
-	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)		687 368,95		1 068 419,52	1 755 788,47

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

WPLYNĘŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIE
w Poznaniu
Punkt Kancelaryjny

17-02-2023

RKP
Ilość załączników
Podpis

GŁÓWNY KSIĘGOWY Z-ca Dorota

Agata Ziobka
Andrzej Chaszewski

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 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:	77 937 517,42	557 784,18	0,00	16 559 654,26	61 935 647,34
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	77 937 517,42	557 784,18	0,00	16 559 654,26	61 935 647,34

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	2 211 916,24	0,00	0,00	0,00	2 211 916,24
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	2 211 916,24	0,00	0,00	0,00	2 211 916,24

WPLYNEŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Punkt Kancelaryjny

17-02-2023

RKP

Ilość załączników

Podpis

GŁÓWNY KSIĘGOWY Z-ca Dyrektora
A. Zielińska
Agata Zielińska

Z-ca Dyrektora
Andrzej Kaszewski
Andrzej Kaszewski

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

Lp.	Wyszczególnienie	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	11			
1.	Kredyty i pożyczki	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.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	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	0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2 479 206,86	0,00	595 716,73	3 305 848,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 074 923,59	3 305 848,37
	Razem	2 479 206,86	0,00	595 716,73	3 305 848,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 074 923,59	3 305 848,37

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
		5	6	7	8
1.	zobowiązania z tyt.leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zobowiązania z tyt.leasingu zwrotnego	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Agata Zierke
Elektronicznie
podpisany przez
Agata Zierke
Data: 2023.02.27
13:24:57 +01'00'

Kinga Hedrych
Elektronicznie
podpisany przez Kinga Hedrych
Data: 2023.02.27
12:32:02 +01'00'

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	Zwiększenia		Zmniejszenia		Uwagi
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
1.	Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	



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

WPLYNĘŁO
 URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
 w Poznaniu
 Punkt Kancelaryjny
17-02-2023
 PKP
 Ilość załączników
 Podpis

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Nota 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.	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:	3 992 266,51	4 725 124,57
	a) z tytułu obowiązku wykonania przyszłych świadczeń	3 950 076,75	4 659 497,65
	b) równowartość otrzymanych lub należnych środków z tytułu przyszłych świadczeń	42 189,76	65 626,92
	c) pozostałe *	0,00	0,00
	Razem	3 992 266,51	4 725 124,57

* Uszczegółowienie pozycji "pozostałe":

GLÓWNY KSIĘGOWY
 A.27 Z-ca Dyrektora
 Agata Zierke
 Andrzej Kaszowski

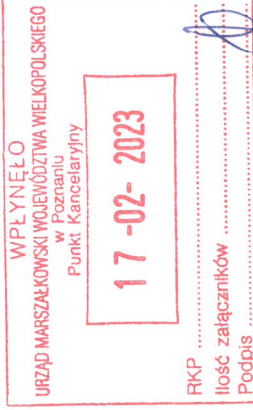
Wielkopolski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Poznaniu
ul. Wilczak 51, 61-623 Poznań

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	74 857 621,76	72 607 734,53
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	0,00
3.	Weksel	0,00	0,00
	Razem	74 857 621,76	72 607 734,53

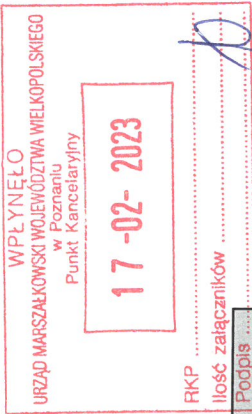
Uwagi

Nota 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	w roku poprzednim	w roku bieżącym
1.	Odprawy emerytalne	204 874,38	254 628,00
2.	Nagrody jubileuszowe	401 329,47	439 868,77
3.	Odprawy pośmiertne		
4.	Ekwiwalenty za urlop	5 507,40	7 364,08
5.	Pozostałe	0,00	0,00
	Razem	611 711,25	701 860,85

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



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



Nota 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów				
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu 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	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	
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	

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

-		0,00	0,00
-		0,00	0,00

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 koniec roku
	Nie dotyczy jednostki	0,00

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

A. K.
(Główny księgowy)

2023-02-17
(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca Dyrektora
Andrzej Staszczak
(Kierownik jednostki)

