

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 nazwa jednostki

Zarząd Dróg Wojewódzkich

1.2 siedziba jednostki

Zielona Góra

1.3 adres jednostki

Zielona Góra, al. Niepodległości 32

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Obowiązki zarządcy dróg wojewódzkich na terenie województwa lubuskiego

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Za rok 2019

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu Państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911; ost.zm. Dz.U. z 2019 r. poz.589).

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Zarządzeniem nr 11/2018 Dyrektora Zarządu Dróg Wojewódzkich w Zielonej Górze z dnia 26 lutego 2018 r. zostały wprowadzone zasady (polityka) rachunkowości uwzględniające metody wyceny aktywów i pasywów. Przyjęte zasady ZDW stosuje w sposób ciągły, informacje wynikające ze sprawozdań finansowych za kolejne lata są porównywalne.

Metody wyceny rzeczowych składników majątkowych.

Aktywa trwale wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, która obejmuje wszystkie koszty pozostające w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według ceny takiego samego lub podobnego przedmiotu albo inaczej ustalonej wartości godziwej,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – mogą być wycenione w wartości określonej w decyzji o przekazaniu,

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia.

Środki trwale w budowie kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy
- założenia stref ochronnych i zieleni
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy
- sprzątnięcia obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego (materiały) wycenia się na dzień bilansowy według wartości wynikającej z ceny zakupu.

Ustalając zasady umarzania lub amortyzacji w ZDW przyjmuje się stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r., Dz. U. z 2016 r. poz. 1888 z późn. zm.).

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

W zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia:

- nie ujmuje się drobnych kwot rozliczeń międzyokresowych kosztów, które występują cyklicznie, w zbliżonej wartości w okresach sprawozdawczych, mają nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego i nie powodują zniekształcenia porównywalności wyniku. Do rozliczeń takich zaliczane są np.: opłacane z góry składki, prenumeraty, bilety, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe

Sposób prowadzenia ksiąg pomocniczych:

1. Księgi pomocnicze, jako wyodrębniony system ksiąg ujmują zapisy księgowe na kontach analitycznych będących uszczegółowieniem kont syntetycznych, w porządku systematycznym, w postaci komputerowych zbiorów danych uzgodnionych z saldami i zapisami księgi głównej.
2. Konta analityczne tworzone są w miarę potrzeb. Zaktualizowany plan kont analitycznych jest zatwierdzany nie później niż na koniec roku obrotowego.
3. Księgi pomocnicze sporządzane są w przekrojach dla potrzeb analizy, uzgodnień i sporządzania sprawozdań. Dziennik, księga główna i księgi pomocnicze prowadzone są w ujęciu wartościowym. W komórkach merytorycznie odpowiedzialnych za poszczególne rodzaje aktywów trwałych prowadzona jest ewidencja:
 - a) ilościowo- wartościowa
 - b) ilościowa

Księgi pomocnicze prowadzone są:

- a) do konta 071 - Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
- w postaci tabel umorzeniowych;
- b) do kont rozrachunkowych zespołu 2 - Rozrachunki i roszczenia prowadzone są wg poszczególnych kontrahentów, pracowników oraz innych rodzajów tych rozrachunków.
Ponadto, do ewidencji rozrachunków z pracownikami prowadzone są kartoteki wynagrodzeń, oraz zestawienia z programu płacowego.
Zestawienia te wykazują narastająco wynagrodzenia poszczególnych pracowników wraz z wyszczególnieniem składek na ubezpieczenie społeczne, podatku dochodowego od osób fizycznych oraz składek na ubezpieczenia zdrowotne.
- c) do kosztów prowadzona jest ewidencja analityczna, która zapewnia wewnętrzny podział kosztów na jednostki i zadania. Ewidencja szczegółowa prowadzona jest wg poszczególnych paragrafów na kontach zespołu 4 - Koszty według rodzajów oraz na kontach 501,502,503 – koszty działalności podstawowej.

5.inne informacje

Zarząd Dróg Wojewódzkich w Zielonej Górze administruje 1508,7 kilometrami dróg wojewódzkich na terenie województwa lubuskiego.

W roku 2019 na sieci dróg wojewódzkich nastąpiła zmiana przebiegu drogi wojewódzkiej nr 333 (numer i nazwa robocza Nowa Sól – Nowe Miasteczko – Polkowice – Lubin). W związku z oddaniem do użytkowania drogi ekspresowej S3 od węzła Nowa Sól Południe do węzła Gaworzycy odcinek drogi od drogi wojewódzkiej nr 292 do węzła Nowa Sól Południe, długości 2,09 km, został zaliczony do kategorii drogi wojewódzkiej. Obecnie długość tej drogi na terenie województwa lubuskiego wynosi 15,97 km.

Podział kilometrów dróg na poszczególne Rejony Dróg Wojewódzkich przedstawia się następująco:

- RDW w Kłodawie ok. 578,6 km
- RDW w Koźuchowie ok. 531,2 km
- RDW w Zielonej Górze ok. 398,9 km

Bieżące utrzymanie dróg realizowane przez Rejony obejmuje m.in.:

- roboty nawierzchniowe bitumiczne (frezowanie, profilowanie masą)
- remonty cząstkowe jezdni
- utrzymanie zieleni
- oznakowanie pionowe
- oznakowanie poziome
- urządzenia bezpieczeństwa ruchu
- utrzymanie chodników, stanowisk postojowych
- odwodnienie rowów
- konserwację poboczy
- czyszczenie i remonty przepustów
- utrzymanie przepraw promowych

Zimowe utrzymanie dróg polega na wykonywaniu prac, których celem jest zmniejszenie i ograniczenie zakłóceń ruchu drogowego wywoływanych takimi czynnikami atmosferycznymi, jak śliskość zimowa oraz opady śniegu.

Do zimowego utrzymania dróg zalicza się między innymi:

- działania organizacyjno-techniczne realizowane przez służby liniowe oraz przedsiębiorstwa wykonawcze,
- przygotowanie materiałów oraz sprzętu do usuwania śliskości,
- obsługę meteorologiczną,
- usuwanie śniegu z dróg,
- usuwanie śliskości zimowej poprzez zastosowanie materiałów uszorstniających oraz środków chemicznych (chlorek sodu, chlorek wapnia),
- prace porządkowe po sezonie zimowym.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

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

W załączeniu:

Tabela 1 Stan i zmiany środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego według grup rodzajowych środków trwałych

Tabela 2. Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku sprawozdawczego

Tabela 3 Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku sprawozdawczego

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje informacjami o wartości rynkowej środków trwałych

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
Nie były aktualizowane

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

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 w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie posiada.

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)

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące należności, jednostka nie posiada pożyczek, w związku z tym nie istnieją pożyczki zagrożone.

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie tworzone

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Brak zobowiązań długoterminowych

1.10 kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasinguzł; w tym (kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

- z tytułu leasingu finansowego zł;

- z tytułu leasingu zwrotnego zł.

Nie dotyczy

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12 łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

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

Jednostka nie dokonuje tego rodzaju rozliczeń ze względu na mało istotne kwoty i powtarzające się z tych samych tytułów z roku na rok

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Kwota gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych wnoszonych przez wykonawców jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy na koniec 2019 r. wynosi 82.679.775,57 .zł

Zwalnianie gwarancji następuje w terminach zgodnie z zapisami zawartymi w umowach.

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

W roku 2019 zostały wypłacone nagrody jubileuszowe w wysokości 264.133,39 zł oraz odprawy emerytalne w wysokości 115.936,80 zł

1.16 inne informacje

.....

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

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

Środki trwałe w budowie na początek 2019 roku wynosiły 92.399.712,29 zł. W ciągu roku nastąpiło zwiększenie o kwotę 118.201.977,75 zł, zmniejszenie o kwotę 107.129.524,99 zł, W związku z rozliczeniem i zakończeniem inwestycji drogowych przekazano do użytkowania środki trwałe w wysokości 113.347.091,95 zł.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje poniesione wydatki na roboty budowlane, dokumentację, wypłatę odszkodowań za grunty nabyte pod budowę dróg, nie zawiera odsetek i różnic kursowych.

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W jednostce nie wystąpiły przychody o nadzwyczajnej wartości, nie wystąpiły też incydentalnie wysokie przychody i koszty.

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

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

Zatrudnienie w 2019 r. w przeliczeniu na etaty wyniosło 176,25 etatów, wynagrodzenie brutto na 1 etat wyniosło średnio 4,3 tys. zł.

ZDW w Zielonej Górze w roku 2019 udzieliło 44 zamówień na roboty budowlane, 7 na dostawy i 36 na usługi o wartości szacunkowej powyżej 30 tys. euro, a mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy pzp.

Ponadto w roku 2019 udzielono 4 zamówień na usługi oraz 1 robotę budowlaną o wartości szacunkowej przekraczającej kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy pzp.

W 83 zamówieniach zastosowano przepisy ustawy uwzględniające aspekty społeczne.

W 2019 r. zawarto 318 umowy na łączną kwotę 147.217.402,17 zł; z czego do realizacji w 2019 r. na kwotę 54.806.599,60 zł. Umowy zawarto na realizację zadań statutowych tj. utrzymanie sieci drogowej województwa, wykonanie inwestycji i remontów dróg, zarządzanie drogami, umowy związane z utrzymaniem budynków.

W 2019 r. realizowano 16 projektów dofinansowanych ze środków UE w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego – Lubuskie 2020, Oś Priorytetowa 5 – Transport, Działanie 5.1 Transport drogowy, Poddziałanie 5.1.1 Transport drogowy - projekty realizowane poza formułą ZIT.

- Wartość dofinansowania wyniosła 83.190.652,86 zł, w tym:
 - EFRR 76.416.774,60 zł
 - Budżet państwa 6.773.878,26 zł
- Wkład własny 9.462.126,53 zł

Celem realizowanych projektów jest poprawa zewnętrznej i wewnętrznej dostępności transportowej regionu w ruchu drogowym. Przyczynią się do poprawy dostępności do autostrad i dróg ekspresowych poprzez zwiększenie standardu i jakości sieci dróg wojewódzkich oraz bezpieczeństwa ruchu drogowego.