


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Dróg Wojewódzkich al. Niepodległości 32 65-042 Zielona Góra	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: lubuskie
Numer identyfikacyjny REGON 006092820		0776B1DE66661938 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

MARTYNA BRYGIDA WŁODARCZYK
(główny księgowy)

2022.04.06
rok mies. dzień

PAWEŁ DOMINIK TONDER
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

MARTYNA BRYGIDA WŁODARCZYK
(główny księgowy)

2022.04.06
rok mies. dzień

PAWEŁ DOMINIK TONDER
(kierownik jednostki)

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 2021

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 2021 stosowano zasady wynikające ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 z późn. zm.) 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 2020 poz. 342).

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 – do 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,
- sprzętania 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 umarzenia lub amortyzacji w ZDW przyjmuje się stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 z późn. zm.).

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

W zasadach wyceny aktywów i pasywów przyjęto 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.
4. 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 1500,7 kilometrami dróg wojewódzkich na terenie województwa lubuskiego. W roku 2021 na sieci dróg wojewódzkich podległych tut. Zarządowi nastąpiły następujące zmiany:

- pozbawiono kategorii drogi wojewódzkiej odcinek drogi wojewódzkiej nr 293 od Nowego Miasteczka do Bytomia Odrzańskiego - przekazano do zarządu powiatu nowosolskiego, długość 8,0 km

- pozbawiono kategorii drogi wojewódzkiej odcinek drogi w przebiegu przez m. Szprotawka (były odcinek drogi krajowej nr 12) - przekazano do zarządu powiatu żagańskiego, długość 1,4 km

Strukturę ZDW tworzą trzy rejony dróg, mające swoje siedziby w Kłodawie, Koźuchowie i Zielonej Górze oraz 11 obwodów drogowych. Ilość kilometrów dróg, które podlegają poszczególnym rejonom przedstawia się następująco:

- | | | |
|------------------------|---|-----------|
| - RDW w Kłodawie | - | 578,6 km |
| - RDW w Koźuchowie | - | 523,2 km |
| - RDW w Zielonej Górze | - | 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.

Jednostka zawarła umowę o udzielenie produktu (gwarancji bankowej) z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie na warunkach: Beneficjent: MOTA – ENGIL CENTRAL EUROPE SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Krakowie, ul. Opolska 110 na kwotę produktu 53.565.333,70 zł z terminem ważności 03.05.2022 r. zabezpieczającego zapłatę wynagrodzenia za wykonanie robót budowlanych na podstawie umowy nr ZDW-ZG-WBN-143/2017 w ramach zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa mostu przez rzekę Odrę wraz z budową nowego przebiegu drogi wojewódzkiej nr 282 – Etap II w systemie zaprojektuj i wybuduj”.

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 2021 r. wynosi 59.524.969,68 zł. Zwalnianie gwarancji następuje w terminach zgodnie z zapisami zawartymi w umowach.

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

W roku 2021 zostały wypłacone nagrody jubileuszowe w wysokości 243.891,51 zł oraz odprawy emerytalne w wysokości 224.349,96 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 trwale w budowie na początek 2021 roku wynosiły 95.951.558,29 zł. W ciągu roku nastąpiło zwiększenie o kwotę 43.478.265,80 zł, zmniejszenie o kwotę 36.183.724,46 zł. W związku z rozliczeniem i zakończeniem inwestycji drogowych przekazano do użytkowania środki trwale w wysokości 38.120.717,92 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 2021 r. w przeliczeniu na etaty wyniosło 172,28 etatów, wynagrodzenie brutto na 1 etat wyniosło średnio 4,9 tys. zł.

ZDW w Zielonej Górze w roku 2021 przeprowadziło 69 postępowań które zakończyły się udzieleniem zamówienia.

W szczególności przeprowadzono:

- 42 postępowania na roboty budowlane na łączną wartość 34.533.334,55 zł netto,
- 5 postępowań na dostawy na łączną wartość 3.428.809,96 zł netto,
- 22 postępowania na usługi na łączną wartość 22.473.268,29 zł netto.

W zakresie zamówień o wartości nieprzekraczającej kwoty o której mowa w art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy pzp - udzielono ich na łączną wartość 5.899.411,77 zł netto.

Aspekty społeczne zostały określone w Opisie przedmiotu zamówienia w 64 postępowaniach.

W 2021 r. zawarto 338 umowy na łączną kwotę 52.072.530,49 zł, z czego do realizacji w 2021 r. na kwotę 36.646.329,83 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 2021 r. realizowano 1 projekt dofinansowany 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 kwalifikowalna wyniosła 15.871.600,30 zł, w tym:
 - EFRR 13.490.860,20 zł
 - Budżet państwa 1.556.039,21 zł
 - Wkład własny 824.700,89 zł

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

