

WPLYNĘŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Punkt Kancelaryjny

05-03-2025

Adresat
ZARZĄD WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO

Ilość załączników
Podpis

212

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wielkopolski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Poznaniu 631257816 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki KOREKTA nr 2 sporządzony na dzień 31.12.2024 R	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 342 607 549,92	3 658 873 780,86
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	963 994 056,11	895 157 849,67
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	552 250 110,80	533 361 558,72
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	369 579 442,79	314 601 533,79
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	42 164 494,92	47 193 985,06
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	7,60	772,10
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	647 727 825,17	673 895 978,77
2.1. Strata za rok ubiegły	269 519 657,39	324 286 753,01
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	6 910 280,45	6 389 672,94
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	369 579 442,79	314 601 533,79
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	1 691 040,19	28 586 666,48
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	27 404,35	31 352,55
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 658 873 780,86	3 880 135 651,76
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-324 286 753,01	-392 687 144,69
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-324 286 753,01	-392 687 144,69
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	3 334 587 027,85	3 487 448 507,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Rozpedowska
(Główny księgowy)

2025-03-04
(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca Dyrektora

Andrzej Staszczyński
(Kierownik jednostki)

21e

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wielkopolski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Poznaniu 631257816 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2024 r. KOREKTA nr 1		Adresat ZARZĄD WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 339 014 782,51	3 497 315 750,24	A. Fundusze	3 334 587 027,85	3 487 448 507,07
I. Wartości niematerialne i prawne	551 514,24	820 642,73	I. Fundusz jednostki	3 658 873 780,86	3 880 135 651,76
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 336 778 972,27	3 494 810 811,50	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-324 286 753,01	-392 687 144,69
1. Środki trwałe	3 095 744 263,63	3 236 830 122,71	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	806 996 762,79	832 018 291,69	2. Strata netto (-)	-324 286 753,01	-392 687 144,69
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	2 280 130 365,49	2 396 304 366,63	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	4 185 356,04	4 757 220,45	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	4 129 737,06	3 445 127,51	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	302 042,25	305 116,43	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 763 065,63	34 108 064,55
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	238 692 316,69	255 971 174,13	I. Zobowiązania długoterminowe	3 657 050,75	2 055 322,01
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 342 391,95	2 009 514,66	II. Zobowiązania krótkoterminowe	16 438 810,62	21 692 425,58
III. Należności długoterminowe	1 684 296,00	1 684 296,01	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 767,16	278 819,07
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	13 716,12	12 078,28
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	316 926,73	374 859,35
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 602 034,73	1 893 515,28
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	409 405,70	165 554,12
Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 331 215,85	3 457 566,41
B. Aktywa obrotowe	23 335 310,97	24 240 821,38	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	12 679 730,39	15 471 996,35
I. Zapasy	2 322 719,12	2 295 239,48	8. Fundusze specjalne	68 013,94	38 036,72
1. Materiały	2 322 719,12	2 295 239,48	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	68 013,94	38 036,72
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	2 335 550,64	7 368 860,76
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 331 653,62	2 991 456,20
II. Należności krótkoterminowe	3 271 572,49	883 870,95			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	40 103,27	207 586,86			
2. Należności od budżetów	59,96	468,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,30	1 862,37			
4. Pozostałe należności	3 231 408,96	673 953,72			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 741 019,36	21 061 710,95			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	17 741 019,36	21 061 710,95			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celnego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 362 350 093,48	3 521 556 571,62	Suma pasywów	3 362 350 093,48	3 521 556 571,62

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Kozłowska
(Główny księgowy)

27. 02. 2025

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor

Paweł Katarzynski

(Kierownik jednostki)

GŁÓWNY SPECJALISTA

Iwona Czarna-Lisiecka

21e

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wielkopolski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Poznaniu 631257816 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) KOREKTA nr 1 sporządzony na dzień 31.12.2024R	Adresat ZARZĄD WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		2 761 153,89	2 503 637,37
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody tytułu dochodów budżetowych		2 761 153,89	2 503 637,37
B. Koszty działalności operacyjnej		329 241 817,67	392 710 627,38
I. Amortyzacja		148 843 484,89	175 542 110,94
II. Zużycie materiałów i energii		6 912 175,34	6 993 124,13
III. Usługi obce		137 811 143,58	168 243 099,60
IV. Podatki i opłaty		899 656,21	912 109,72
V. Wynagrodzenia		27 023 588,40	31 186 475,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		6 172 796,13	7 206 490,39
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 557 373,12	2 605 617,48
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		21 600,00	21 600,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-326 480 663,78	-390 206 990,01
D. Pozostałe przychody operacyjne		2 567 644,28	3 684 298,16
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		151 222,70	73 274,81
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		2 416 421,58	3 611 023,35
E. Pozostałe koszty operacyjne		2 380 307,45	4 727 543,56
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		2 380 307,45	4 727 543,56
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-326 293 326,95	-391 250 235,41
G. Przychody finansowe		2 245 526,79	1 489 803,10
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		2 245 526,79	1 489 803,10
III. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		238 952,85	2 926 712,38
I. Odsetki		163 586,34	24 760,52
II. Inne		75 366,51	2 901 951,86
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-324 286 753,01	-392 687 144,69
J. Podatek dochodowy		0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-324 286 753,01	-392 687 144,69

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Rozpędowska

(Główny księgowy)

27. 02. 2025

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor

Paweł Katarzyński

(Kierownik jednostki)

GŁÓWNY SPECJALISTA

Iwona Czernecka-Lisiecka

Spis treści

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

punkt z zał.12	numer noty	
1.1	1.1	Nazwa jednostki
1.2	1.2	Siedziba jednostki
1.3	1.3	Adres jednostki
1.4	1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	4.1 - 4.21	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	5.	Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

punkt z zał.12	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4	Wartość gruntów użytkowanych 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

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1	Nazwa jednostki
	Wielkopolski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Poznaniu

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

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

1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	realizacja budżetu województwa w zakresie dróg wojewódzkich,
	pełnienie funkcji zarządcy dróg wojewódzkich,
	obsługa inwestorska zadań realizowanych na drogach wojewódzkich,
	utrzymanie nawierzchni dróg, chodników, obiektów mostowych, tuneli, przepustów konstrukcji oporowych, urządzeń zabezpieczających ruch i innych urządzeń związanych z drogą,

2.	Okres objęty sprawozdaniem
	01.01.2024r-31.12.2024r.

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

4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
4.1	Wartości niematerialne i prawne
	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. Wszystkie wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się w programie komputerowym System ekonomiczno-finansowy, w module " Środki trwałe", w następujący sposób: - 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. Wartości niematerialne i prawne: 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. Przedłużenia licencji na już istniejące programy lub portale stanowią bieżący wydatek ujmowany bezpośrednio w koszty działalności w miesiącu otrzymania Faktury. 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.
4.2	Rzeczowe aktywa trwałe

	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. Zalicza się do nich w szczególności: - 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.). Wszystkie środki trwałe ewidencjonuje się w programie komputerowym System ekonomiczno finansowy, w module " Środki trwałe", w następujący sposób: - w formie kartoteki z podziałem na WZDW Poznań i poszczególne RDW, tj. według miejsca użytkowania, - w księgach rachunkowych w grupie kont , 011 (środki trwałe), w podziale według KŚT. Środki trwałe: -nie przekraczające wartości 1 000,00 zł księguje się bezpośrednio w koszty na podstawie dowodu księgowego bez obowiązku prowadzenia ewidencji. - przekraczające wartość 1 000,00 zł ale nieprzekraczające 3 500,00 zł zalicza się w koszty w momencie oddania do używania i ujmuje 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. 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 wart. godziwa. Do wartości składników przyjętych nieodpłatnie wlicza się koszty bezpośrednio związane z ich przyjęciem.
--	---

	GRUNTY - w WZDW ewidencjonuje się w księgach rachunkowych grunty przekazane WZDW w trwały zarząd przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego lub wobec których jednostka uzyskała trwały zarząd z mocy prawa z dniem ich nabycia na własność Samorządu Województwa. Grunty nie są umarzone. Grunty ewidencjonuje się - z podziałem na poszczególne numery administracyjne dróg - w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Oddzielnie ewidencjonuje się grunty przyjęte w trwały zarząd oraz pozostałe grunty kontrolowane (użytkowane) przez WZDW. 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 trwały zarząd otrzymanych z Departamentu Mienia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego wycena gruntu nie jest zgodna z decyzją lub wypłaconym odszkodowaniem, przyjmuje się kwotę ujętą w ewidencji księgowej WZDW. Wartości przekazanych nieodpłatnie gruntów w trwały zarząd stanowią wyłączenia w sprawozdaniu łącznym. 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 jednostę 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.
4.3	Należności długoterminowe
	Należności i zobowiązania długookresowe obejmują te należności i zobowiązania, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Metoda wyceny: na dzień bilansowy należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny.
4.4	Długoterminowe aktywa trwałe
	Nie występują
4.5	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek
	Nie występują
4.6	Zapasy

	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: - w poszczególnych RDW w ewidencji ilościowo- wartościowej, - w poszczególnych RDW OD w ewidencji ilościowo-wartościowej, -w WZDW w ewidencji wartościowej. 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 rozbioru 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.
4.7	Należności krótkoterminowe
	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 pracochłonność 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 splatą 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.

4.8	Krótkoterminowe aktywa finansowe
	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. 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. 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. Na dzień bilansowy posiadaną walutę wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP. 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. 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. 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.

4.9	Rozliczenia międzyokresowe (czynne)
	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), • po stronie Wn kont księguje się poniesione w okresie sprawozdawczym koszty proste i złożone, które dotyczą przyszłych okresów (Ma 490), • po stronie Ma księguje się odpis kosztów do okresu sprawozdawczego (Wn 490), Rozliczenia międzyokresowe czynne to inaczej wydatki poniesione z góry, które staną się kosztami w przyszłych okresach. Typowe pozycje kosztów czynnych rozliczanych w czasie, to: • 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 kasowego 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. 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. Na koniec roku obrotowego, w sytuacji gdy księgowość otrzyma fakturę za zimowe utrzymanie dróg wojewódzkich dotyczącą kosztów roku poprzedniego, wystawioną w roku następnym, należy: • 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
	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), • po stronie Wn kont księguje się poniesione w okresie sprawozdawczym koszty proste i złożone, które dotyczą przyszłych okresów (Ma 490),
4.11	Wynik finansowy netto

	Konto 860 „Wynik finansowy” – służy do ustalenia wyniku finansowego WZDW. W końcu roku obrotowego pod datą 31 grudnia księguje się: Na stronie WN konta 860: • 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). Na stronie Ma konta 860 ujmuje się: • 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) 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).
4.12	Odpisy z wyniku finansowego
	Nie występują
4.13	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek
	Nie występują
4.14	Fundusze placówek
	Nie występują
4.15	Państwowe fundusze celowe
	Nie występują
4.16	Zobowiązania długoterminowe

	Zobowiązania długookresowe obejmują te zobowiązania, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Do zobowiązań długoterminowych zalicza się przede wszystkim otrzymane w gotówce zabezpieczenia należytego wykonania umowy. Zobowiązania długoterminowe ujmuje się po stronie MA konta 242 w korespondencji z kontem 240-20.
4.17	Zobowiązania krótkoterminowe
	Ewidencja szczegółowa powinna być prowadzona w sposób umożliwiający wyodrębnienie poszczególnych grup rozrachunków, rozliczeń, roszczeń spornych, ustalenia przebiegu ich rozliczenia, stanu rozrachunków z podziałem wg kontrahentów lub pracowników, wg pozycji bilansu, a także w podziale na długo- i krótkoterminowe oraz źródeł finansowania. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzenia dodatkowego, tzw. 13 wynagrodzenie, wykazuje się w bilansie w całości, tzn. nie jest ono

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
	Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się jedynie w grupie kont zespołu „4” • 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). Ewidencję kosztów w grupie kont zespołu „4” prowadzi się według miejsca powstania kosztów w podziale na poszczególne komórki organizacyjne WZDW i RDW, (w symbolu zadania-po dysponencie) podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków umożliwiającej grupowanie kosztów w celach sprawozdawczości budżetowej. W grupie zespołu 4 ewidencjonuje się, związane z działalnością jednostki: ▪ koszty proste w układzie rodzajowym, ▪ koszty amortyzacji, ▪ rozliczenie kosztów.

Koszty na kontach zespołu 4 ewidencjonowane są zgodnie z zasadą memoriałową w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty. Przyjęcie tej zasady wymaga ujęcia w księgach rachunkowych wszystkich obciążających jednostkę kosztów dotyczących danego okresu sprawozdawczego, niezależnie od terminu ich zapłaty – przy czym przyjmujemy metodę, że dokumenty, które wpłyną do WZDW do 5-ego następnego miesiąca sprawozdawczego, zaliczamy do kosztów tego okresu sprawozdawczego, natomiast dowody księgowe obce, które wpłyną po 5-ym, a dotyczą poprzedniego okresu, zaliczamy do kosztów w momencie wpływu. W miesiącu grudniu danego roku sprawozdawczego ujmuje się dokumenty otrzymane do dnia 10 lutego roku następnego. Po tym terminie dokumenty te podlegają ewidencji w roku ich otrzymania.

Konta 400-409 mogą wykazywać w ciągu roku obrotowego saldo Wn, które wyraża wysokość poniesionych kosztów. Na koniec roku obrotowego konta zespołu „4” przenosi się na konto 860 Wynik finansowy. Konto 400 „Amortyzacja”

Konto służy do ewidencji odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 011 oraz wartości niematerialnych i prawnych ewidencjonowanych na koncie 020 Odpisy amortyzacyjne ujmowane są na stronie WN konta 400 w korespondencji z kontem 071 (MA).

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

	Konto 404 – „Wynagrodzenia” Konto 404 służy do ewidencji kosztów z tytułu wynagrodzeń pracowników i innych osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami. Na stronie Wn konta ujmuje się kwotę należnego wynagrodzenia brutto (tj. bez potrąceń z różnych tytułów dokonywanych na listach płac). Na stronie Ma konta 404 ujmuje się korekty poniesionych kosztów z tytułu wynagrodzeń oraz przeniesienie na koniec roku zrealizowanych kosztów na konto 860. Konto 405 – „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia” Konto 405 służy do ewidencji kosztów poniesionych z tytułu różnego rodzaju świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy o dzieło i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń. Na stronie Wn konta 405 ujmuje się poniesione koszty z tytułu ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy o dzieło i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń. Na stronie Ma ujmuje się zmniejszenie kosztów z tytułu ubezpieczenia i innych świadczeń oraz przeniesienie na koniec roku poniesionych kosztów na konto 860. Konto 406 „Inne świadczenia finansowane z budżetu” Konto 406 służy do ewidencji kosztów poniesionych z tytułu innych świadczeń aniżeli ujętych na koncie 405. W WZDW są to koszty z tytułu zasądzonych rent. Konto 409 – „Pozostałe koszty rodzajowe” Konto 409 służy do ewidencji kosztów działalności podstawowej, które nie kwalifikują się do ujęcia na kontach 400-406. Na koncie tym ujmuje się w szczególności koszty krajowych i zagranicznych podróży służbowych, koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych, odprawy z tytułu wypadków przy pracy, wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń wynikające z przepisów BHP oraz inne koszty niezaliczane do kosztów finansowych i pozostałych kosztów operacyjnych. Na stronie Wn konta ujmuje się poniesione koszty z ww. tytułów, a na stronie Ma ich zmniejszenie oraz na dzień bilansowy ujmuje się przeniesienie poniesionych kosztów na konto 860.
	Konto 490 - „Rozliczenie kosztów ” Konto 490 służy do ujmowania: kosztów rozliczanych w czasie, w korespondencji z kontem 640, „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”, tj. kosztów, które w okresie poniesienia ujęto na kontach kosztów rodzajowych, a ich wartość została odłożona do rozliczenia w późniejszym okresie. Na stronie WN konta 490 ujmuje się również utworzenie rezerwy na przyszłe koszty w korespondencji ze stroną MA konta 640 oraz ich rozwiązania w następnym okresie – WN 640 MA 490.
	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).

	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.
4.21	Przychody - ewidencja i rozliczanie
	Na kontach zespołu „7” „Przychody i koszty” ewidencjonuje się • 720 przychody z tytułu dochodów budżetowych • 750 przychody finansowe • 751 koszty finansowe Konto 720 - "Przychody z tytułu dochodów budżetowych" Konto 720 służy do ewidencji przychodów z tytułu dochodów budżetowych związanych bezpośrednio z działalnością WZDW. Przychodami WZDW są przede wszystkim: a) opłaty naliczane na podstawie Ustawy o drogach publicznych (z dnia 21.03.1985 r.,tj.Dz.U.19 poz 115 z 2007 r. ze zm.), b) przychody z tytułu najmu i dzierżawy, c) sprzedaż drewna pochodzącego głównie ze ścinki poboczy dróg wojewódzkich, d) refundacje kosztów np. za media, e) sprzedaż składników majątkowych. Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 720 zapewnia wyodrębnienie przychodów z tytułu dochodów budżetowych według pozycji planu finansowego oraz klasyfikacji budżetowej dochodów. Przychody z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego są ujmowane w księgach rachunkowych z podziałem na poszczególne RDW oraz przedmiot zajęcia. Opłaty dotyczące następnych lat obrotowych, w części przypadającej na te lata, stanowią przychody przyszłych okresów. W końcu roku obrotowego saldo konta 720 przenosi się na konto 860.

	Konto 760 - "Pozostałe przychody operacyjne" Konto 760 służy do ewidencji przychodów niezwiązanych bezpośrednio z podstawową działalnością WZDW, w tym wszelkich innych przychodów nie podlegających ewidencji na kontach 720 i 750. W szczególności na stronie Ma konta 760 ujmuje się: a) przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych; b) otrzymane odszkodowania z wyjątkiem zdarzeń losowych; c) otrzymane kary; d) otrzymane nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny składniki majątkowe; e) przepadki kaucji i wadium; f) kary pieniężne od kontrahentów za nienależyte lub niewykonanie w terminie umów; g) uzyskane darowizny gruntów przeznaczonych pod budowę dróg; h) zmniejszenie równowartości całości lub części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego wartość należności wobec ustania przyczyn jej dokonania, Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 760 zapewnia wyodrębnienie przychodów operacyjnych według tytułów z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej. W końcu roku obrotowego przenosi się pozostałe przychody operacyjne na stronę Ma konta 860, w korespondencji ze stroną Wn konta 760.
	Dokumenty kosztowe otrzymane w ciągu roku obrotowego, w terminie późniejszym niż data wystawienia, należy ująć w księgach w najbliższym możliwym terminie sprawozdawczym, przy czym: • 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. 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. 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 (na koniec każdego miesiąca).

5	Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Nota 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														
Lp.	Wyszczególnienie	WARTOŚĆ BRUTTO - stan na początek roku	Zwiększenia							Zmniejszenia						WARTOŚĆ BRUTTO - stan na koniec roku (3+10-16)
			przyjęcia ze środków trwałych w budowie	zakup	przemieszczanie wewnętrzne	używane na podstawie umów leasingu finansowego	aktualizacja wartości	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8+9)	sprzedaż	likwidacja	przemieszczanie wewnętrzne	aktualizacja wartości	inne	zmniejszenia ogółem (11+12+13+14+15)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 063 093,18	434 199,99	0,00	0,00	0,00	0,00	553 184,82	987 384,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 477,99
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	4 588 880 132,99	297 855 579,94	330 038,27	25 923 700,00	0,00	0,00	35 544 007,97	359 653 326,18	98 046,61	215 976,30	2 611 699,22	0,00	41 975 794,85	44 901 516,98	4 873 631 942,19
1.	Grunty	807 011 076,39	1 715 067,11	0,00	25 923 700,00	0,00	0,00	0,00	27 638 767,11	0,00	0,00	2 611 699,22	0,00	0,00	2 611 699,22	832 038 144,28
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	3 717 604 899,30	293 720 971,79	0,00	0,00	0,00	0,00	35 544 007,97	329 264 979,76	0,00	11 269,08	0,00	0,00	41 975 794,85	41 987 063,93	4 004 882 815,13
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	14 049 893,23	1 814 709,13	286 096,27	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 805,40	44 474,01	193 127,87	0,00	0,00	0,00	237 601,88	15 913 096,75
4.	Środki transportu	19 042 125,91	535 665,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535 665,00	53 572,60	0,00	0,00	0,00	0,00	53 572,60	19 524 218,31
5.	Inne środki trwałe	1 172 138,16	69 166,91	43 942,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 108,91	0,00	11 579,35	0,00	0,00	0,00	11 579,35	1 273 667,72
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	238 692 316,69	315 568 637,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315 568 637,39	0,00	0,00	0,00	0,00	298 289 779,95	298 289 779,95	255 971 174,13
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 342 391,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 009 514,66	2 009 514,66	0,00	0,00	0,00	0,00	2 342 391,95	2 342 391,95	2 009 514,66
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	4 799 914 841,63	613 424 217,33	330 038,27	25 923 700,00	0,00	0,00	37 553 522,63	677 231 478,23	98 046,61	215 976,30	2 611 699,22	0,00	342 607 966,75	345 533 688,88	5 131 612 630,98

Nota 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														
Lp.	Wyszczególnienie	UMORZENIE - stan na początek roku	Zwiększenie umorzenia					zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8)	Zmniejszenie umorzenia						UMORZENIE - stan na koniec roku (3+9+15)	WARTOŚĆ NETTO - stan na koniec roku
			amortyzacji	umorzenia 100%	aktualizacja wartości	przemieszczanie wewnętrzne	inne		sprzedaż	likwidacja	przemieszczanie 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	511 578,94	165 071,50	0,00	0,00	0,00	553 184,82	718 256,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 229 835,26	820 642,73
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	1 463 135 869,36	175 377 039,44	330 038,27	0,00	0,00	14 273 722,91	189 980 800,62	98 024,54	215 763,21	0,00	0,00	16 001 062,75	16 314 850,50	1 636 801 819,48	3 236 830 122,71
1.	Grunty	14 313,60	5 538,99	0,00	0,00	0,00	0,00	5 538,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 852,59	832 018 291,69
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	1 437 474 533,81	172 842 310,52	0,00	0,00	0,00	14 273 722,91	187 116 033,43	0,00	11 055,99	0,00	0,00	16 001 062,75	16 012 118,74	1 608 578 448,50	2 396 304 366,63
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 864 537,19	1 242 822,65	286 096,27	0,00	0,00	0,00	1 528 918,92	44 451,94	193 127,87	0,00	0,00	0,00	237 579,81	11 155 876,30	4 757 220,45
4.	Środki transportu	14 912 388,85	1 220 274,55	0,00	0,00	0,00	0,00	1 220 274,55	53 572,60	0,00	0,00	0,00	0,00	53 572,60	16 079 090,80	3 445 127,51
5.	Inne środki trwałe	870 095,91	86 092,73	43 942,00	0,00	0,00	0,00	110 034,73	0,00	11 579,35	0,00	0,00	0,00	11 579,35	968 551,29	305 116,43
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	255 971 174,13
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2 009 514,66
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	1 463 135 869,36	175 377 039,44	330 038,27	0,00	0,00	14 273 722,91	189 980 800,62	98 024,54	215 763,21	0,00	0,00	16 001 062,75	16 314 850,50	1 636 801 819,48	3 494 010 811,50

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

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

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

Nota 1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie				
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

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

Nota 1.5Wartość 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	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	1 755 788,47	129 236,20	475 788,47	1 409 236,20
-	w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem (1+2+3+4+5)	1 755 788,47	129 236,20	475 788,47	1 409 236,20

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

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:	45 040 136,91	2 321 158,54	0,00	12 808 626,00	34 552 669,45
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	45 040 136,91	2 321 158,54	0,00	12 808 626,00	34 552 669,45

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	2 335 550,64	5 033 310,12	0,00	0,00	7 368 860,76
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	2 335 550,64	5 033 310,12	0,00	0,00	7 368 860,76

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

Nota 1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty								
Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		STAN NA:							
		początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku (3+5+7)	koniec roku (4+6+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Kredyty i pożyczki	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
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
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2 260 784,90	669 445,75	1 396 265,85	1 385 876,26	0,00	0,00	3 657 050,75	2 055 322,01
	Razem	2 260 784,90	669 445,75	1 396 265,85	1 385 876,26	0,00	0,00	3 657 050,75	2 055 322,01

Nota 1.10 Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	zobowiązania z tyt.leasingu finansowego	0,00	0,00
2.	zobowiązania z tyt.leasingu zwrotnego	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

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

Nota 1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Uwagi
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 wadia	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

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			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	a) ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
	b) koszty zakupu usług i towarów opłacone z "góry"	0,00	0,00
	c) odsetki od kredytów, pożyczek, obligacji	0,00	0,00
	d) różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
	e) pozostałe	0,00	0,00
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	5 331 653,62	2 991 456,20
	a) z tytułu obowiązku wykonania przyszłych świadczeń	3 120 622,22	1 217 576,30
	b) równowartość otrzymanych lub należnych środków z tytułu przyszłych świadczeń	2 211 031,40	1 773 879,90
	c) pozostałe *	0,00	0,00
	Razem	5 331 653,62	2 991 456,20

* Uszczegółowienie pozycji "pozostałe":

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	45 666 455,89	63 057 224,19
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	0,00
3.	Weksel	0,00	0,00
	Razem	45 666 455,89	63 057 224,19

Uwagi

Nota 1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Lp.	Wyszczególnienie	w roku poprzednim	w roku bieżącym
1.	Odprawy emerytalne	348 358,02	496 947,90
2.	Nagrody jubileuszowe	427 310,01	535 396,80
3.	Odprawy pośmiertne	0,00	71 500,00
4.	Ekwiwalenty za urlop	12 664,16	21 752,64
5.	Pozostałe	0,00	0,00
	Razem	788 332,19	1 125 597,34

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	5 033 131,40	
	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	5 033 131,40	

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

	STAVEB A.S.- podwykonawca .Wyrok sądowy o zapłatę dla - podwykonawcy -Należność główna wraz z odsetkami. Wyrok nieprawomocny, złożono apelację.	0,00	5 033 131,40	
-		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 początek roku	Stan na koniec roku
	Nie dotyczy jednostki	0,00	0,00

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

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Rozmowska

(Główny księgowy)

04.03.2025

(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Dyrektora

(Kierownik jednostki)