

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Warszawie

1. Nazwa i siedziba jednostki

Mazowiecki Zarząd Dróg Wojewódzkich ma główną siedzibę w Warszawie (00-048), ul. Mazowiecka 14. W skład MZDW wchodzi jednostki organizacyjne:

1. Rejon Drogowy Gostynin – Płock, ul. Krośniewicka 5, 09-500 Gostynin;
2. Rejon Drogowy Ciechanów, Leśna 30, 06-400 Ciechanów;
3. Rejon Drogowy Grodzisk Mazowiecki, ul. Traugutta 41, 05-825 Grodzisk Mazowiecki;
4. Rejon Drogowy Ostrołęka, Mazowiecka 44; 07-407 Czerwin;
5. Rejon Drogowy Wołomin – Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Kobyłkowska 1; 05-200 Wołomin
6. Rejon Drogowy Węgrów – Siedlce, ul. Gdańska 52; 07-100 Węgrów;
7. Rejon Drogowy Radom, ul. Wolanowska 61; 26-600 Radom;
8. Rejon Drogowy Otwock – Piaseczno, ul. Górna 18; 05-400 Otwock;
9. Rejon Drogowy w Garwolinie , ul. Staszica 15, bud. B; 08-400 Garwolin.

Podlegają im Obwody Drogowe rozlokowane na terenie całego województwa.

2. Przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności Zarządu jest utrzymanie dróg wojewódzkich służących do obsługi ruchu kołowego na terenie Województwa Mazowieckiego, a w szczególności:

- opracowanie projektów planów rozwoju sieci drogowej oraz planowanie finansowania budów, utrzymania i ochrony dróg;
- pełnienie funkcji inwestora;
- utrzymywanie nawierzchni chodników, obiektów inżynierskich i innych urządzeń związanych z drogą;
- realizacja zadań w zakresie inżynierii ruchu;
- przygotowanie infrastruktury drogowej dla potrzeb obrony;
- wydawanie zezwoleń na zajęcie pasa drogowego i zjazdu z dróg oraz pobieranie opłat i kar pieniężnych przewidzianych ustawą z 21 marca 1985 r. o drogach publicznych;
- prowadzenie ewidencji dróg i drogowych obiektów mostowych, tuneli przepustów i promów oraz udostępnianie ich na żądanie uprawnionym organom;
- przeprowadzanie okresowych kontroli stanu dróg i obiektów mostowych oraz przepraw promowych;
- wykonywanie prac inwentaryzacyjnych i utrzymaniowych;
- wprowadzanie ograniczeń dla ruchu oraz wyznaczaniem objazdów;
- dokonywanie pomiarów ruchu drogowego;

- prowadzenie gospodarki gruntami i nieruchomościami podlegającymi zarządowi;
- pielęgnacja zieleni w pasie drogowym (sadzenie, utrzymywanie oraz usuwanie);
- prowadzenie spraw związanych z przejazdami pojazdów nienormatywnych;
- sprawowanie nieodpłatnego trwałego zarządu gruntami w pasach drogowych i ich ewidencja.

3. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane z MZDW w Warszawie i wchodzących w jego skład jednostek organizacyjnych.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Na koniec roku obrotowego lub na inny dzień bilansowy tj. dzień, na który sporządza się sprawozdania finansowe, wycenia się aktywa i pasywa, z zastosowaniem następujących zasad:

1) dla aktywów trwałych:

a) środki trwałe stanowiące własność MZDW:

- pochodzące z zakupu wycenia się wg ceny nabycia, obejmującej cenę zakupu, koszty zakupu i montażu oraz przystosowania do użytkowania,
- wytworzone wycenia się wg kosztu wytworzenia obejmującego koszty bezpośrednie (materiały, usługi; robocizna) i część kosztów pośrednich związanych z wytworzeniem danego produktu,
- otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartościach określonych w dokumentach przekazania (w szczególności: protokołach, decyzjach), a w przypadku braku wartości wyceny dokonuje się wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego składnika majątkowego,
- ujawnione w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- przeszacowane wycenia się wg wartości wynikającej z aktualizacji wyceny danych środków trwałych

ustalona w ten sposób wartość środka trwałego w ewidencji księgowej stanowi wartość początkową, którą należy pomniejszyć o odpisy umorzeniowe i ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

b) nieruchomości wycenia się według zasad określonych dla środków trwałych, przy czym wartości gruntów nie umarza się,

c) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości,

- d) wartości niematerialne i prawne wycenia się wg zasad określonych dla środków trwałych,
- e) przyjęte do użytkowania środki trwałe, wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje wg następujących zasad:
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się i amortyzuje sukcesywnie przy zastosowaniu metody liniowej i stawek odpisów amortyzacyjnych określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, poczynając od 1 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Odpisy amortyzacyjne naliczane i ewidencjonowane są jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia,
 - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 100,00 zł do wartości początkowej nieprzekraczającej ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania,
 - pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne poniżej 100,00 zł księgowane są bezpośrednio w koszty i ujmowane są w ewidencji ilościowej,
 - jednorazowo, poprzez wpisanie w koszty w dniu przyjęcia do użytkowania niezależnie od wartości początkowej umarza się: odzież roboczą i ochronną, książki, meble, dywany,
- f) niedobory środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wycenia się wg wartości wynikających z ewidencji, natomiast obciążenia osób materialnie odpowiedzialnych dokonuje się wg wartości odtworzeniowej tj. aktualnej ceny rynkowej danego środka trwałego,
- g) aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki tej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki,
- h) na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji,
- i) prezentacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w sprawozdaniach finansowych MZDW odbywa się wg wartości bieżącej tj. wartości początkowej pomniejszonej o umorzenie, chyba, że z treści sprawozdania wynika inny sposób prezentowania tych składników majątkowych,
- j) należności długoterminowe to należności wymagalne po 12 miesiącach od dnia bilansowego, tzn. te, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok, licząc od dnia bilansowego;
- 2) dla aktywów obrotowych:
- a) materiały:
- prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową materiałów w jednostkach naturalnych i pieniężnych (art. 17 ust. 2 pkt 1 ustawy o rachunkowości),
 - materiały wycenia się na dzień bilansowy wg wartości wynikających z ewidencji, przy czym, przychody i rozchody materiałów ewidencjonować należy wg jednostkowych cen zakupu lub cen wynikających z dowodów nieodpłatnego otrzymania tych składników majątkowych. Wartość rozchodu materiałów, ustala się przyjmując, że ich rozchód wycenia się kolejno po cenach tych materiałów, które nabyte zostały najwcześniej (art. 34 ust. 4 pkt 2 ustawy

- o rachunkowości),
 - wartość materiałów w magazynach nie jest aktualizowana,
 - z ewidencji wyłącza się: materiały biurowe, artykuły, których zakup wynika z przepisów BHP (m.in. woda, posiłki regeneracyjne), artykuły spożywcze, środki czystości, paliwo, opał, których nabycie odnosi się w koszty w momencie nabycia, na podstawie zatwierdzonego dokumentu źródłowego,
 - z ewidencji wyłącza się materiały drogowe przekazane w momencie dostarczenia do zużycia (nie są składowane w magazynie), których nabycie odnosi się w koszty w momencie nabycia na podstawie protokołu odbioru i zatwierdzonego dokumentu źródłowego,
 - materiały rozbiórkowe oraz demontowane z dróg podlegają ewidencji ilościowej.
- b) produkty gotowe:
- prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową produktów gotowych w jednostkach naturalnych i pieniężnych (art. 17 ust. 2 pkt 1 ustawy o rachunkowości),
 - produkty gotowe wycenia się na dzień bilansowy wg kosztów ich wytworzenia,
- c) należności krótkoterminowe wyceniane są na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami z zachowaniem ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty (stosownie do otrzymanej opinii radcy prawnego) poprzez dokonanie odpisu aktualizującego (art.35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Wartość należności aktualizuje się nie później niż na dzień bilansowy. Odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału. Jeżeli wysokość odsetek, w przypadku należności uregulowanych, nie przekracza trzykrotności opłaty pobieranej przez operatora pocztowego (opłata za traktowanie przesyłki listowej jako poleconej) odsetki te zostają wyksięgowane w celu dochowania czystości zapisu. Odsetki naliczone w ciągu kwartału ujmuje się w księgach rachunkowych w dniu ich naliczenia,
- d) krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych na dzień bilansowy wycenia się wg wartości nominalnej wynikającej z ewidencji,
- e) rozliczenia międzyokresowe kosztów wycenia się według wartości nominalnej wynikającej z ewidencji;
- 3) zobowiązania bilansowe na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Dowody księgowe zewnętrzne obce z datą operacji gospodarczej z poprzedniego miesiąca mające wpływ na kwoty ujęte w sprawozdaniach budżetowych otrzymane do piątego dnia danego miesiąca są ujmowane jako zobowiązanie poprzedniego miesiąca, a w przypadku gdy dzień ten przypada w sobotę lub inny dzień wolny od pracy – do ostatniego dnia roboczego przed tym dniem. W sprawozdaniach rocznych ujmuje się dowody księgowe, które wpłyną na 5 dni roboczych przed upływem terminu złożenia sprawozdań rocznych. W przypadku otrzymania dowodów księgowych po tym terminie do 5 dni przed sporządzeniem sprawozdania finansowego za dany rok, sporządzana jest korekta sprawozdań budżetowych, w których ujmowane są otrzymane dowody księgowe. W przypadku gdy dowód księgowy dokumentuje usługi wykonane na przełomie roku (w grudniu i styczniu) wówczas ujmuje się go do okresu sprawozdawczego, w którym wystawiono fakturę, pod warunkiem, że przedmiotowe koszty nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz jej wyniku finansowego. Zobowiązania

warunkowe to zobowiązania pozabilansowe, które powstają na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie powiększają zobowiązań bilansowych, ponieważ nie nastąpiło spełnienie warunków ich realizacji;

- 4) rozliczenia międzyokresowe przychodów to równowartość należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

1. Ewidencję i ustalenie wyniku finansowego, prowadzi się według następujących zasad:
 - 1) do ewidencji i obliczenia wyniku finansowego jednostki służy konto 860 – Wynik finansowy, na które pod datą 31 grudnia przenoszone są koszty zaewidencjonowane na kontach zespołu „4” oraz koszty i przychody zaewidencjonowane na kontach zespołu „7”;
 - 2) saldo Wn konta 860 na koniec roku obrotowego oznacza stratę netto, saldo Ma oznacza zysk netto;
 - 3) w roku następnym saldo konta 860 przenosi się na fundusz jednostki.
2. W przypadku konieczności zmian w sprawozdaniu finansowym wylicza się wskaźniki istotności ogólnej wg dwóch kryteriów, a kwota zmian w stosunku do tych wskaźników nie może przekroczyć podanych wartości:
 - 1) wynik finansowy netto – 10%;
 - 2) suma bilansowa – 1 %.
3. W wyniku działania, o którym mowa w ust. 6, otrzymane wartości sumujemy i dzielimy przez 2. Tak otrzymany wskaźnik określa poziom istotności ogólnej.

Tabela 1 do Dodatkowych informacji i objaśnień poz. 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 ramach jst.

	1	2	Zwiększenie wartości		4	5	6	Zmniejszenie wartości		9	Wartość środków trwałych (netto)	
			3	początkowej				4	7		8	10
		Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	nabycie (w tym nieodpłatnie), aktualizacja, przemieszczenie między jednostkami w ramach j.s.t.	Zmniejszenie wartości	Ogółem zmniejszenie/zwiększenie wartości początkowej (2+3-4)	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (6+7-8)	stan na początek roku obrotowego (wartość początkowa- um. st na pocz.r) (2-6) *	stan na koniec roku obrotowego (5-9) *	
A.I		742 267,01	7 049 689,04		7 791 956,05	689 361,63	161 501,47	0,00	850 863,10	52 905,38	6 941 092,95	
A.II.1	Środki trwałe	3 835 091 738,29	759 908 442,20	55 064 057,23	4 539 936 123,26	1 370 447 802,75	311 207 839,91	33 373 356,97	1 648 282 285,69	2 464 643 935,54	2 891 653 837,57	
A.II.1.1	Grunty	244 348 475,36	32 654 248,41	0,00	277 002 723,77	0,00	0,00	0,00	0,00	244 348 475,36	277 002 723,77	
A.II.1.2	Budynki	3 547 201 911,31	716 900 834,79	52 292 475,01	4 211 810 271,09	1 332 181 759,83	309 152 357,53	30 601 774,55	1 610 732 342,81	2 215 020 151,48	2 601 077 928,28	
	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Urządzenia techniczne i maszyny, inne środki trwałe Grupa 3,4,5,6 i 8	1 478 926,37	1 497 648,00	95 621,00	2 880 953,37	1 468 222,68	406 044,60	95 621,20	1 778 646,08	10 703,69	1 102 307,29	
		18 736 366,95	3 712 431,40	560 822,50	21 887 975,85	15 383 421,97	1 146 027,68	560 822,50	15 968 627,15	3 352 944,98	5 919 348,70	
		912 025,88	46 530,41	6 641,96	951 914,33	422 237,83	70 407,93	6 641,96	486 003,80	489 788,05	465 910,53	
		1 466 359,67	2 213 789,00	84 443,10	3 595 705,57	1 414 915,66	34 804,45	84 443,10	1 365 277,01	51 444,01	2 230 428,56	
A.II.1.3		596 921,85	81 956,69	7 798,40	671 080,14	249 626,22	33 952,31	7 798,40	275 780,13	347 295,63	395 300,01	
A.II.1.5		23 190 600,72	7 552 355,50	755 326,96	29 987 629,26	19 327 618,56	1 691 236,97	755 327,16	20 263 528,37	4 252 176,36	9 724 100,89	
A.II.1.4	Środki transportu	20 350 750,90	2 801 003,50	2 016 255,26	21 135 499,14	19 327 618,56	364 245,41	2 016 255,26	17 675 608,71	1 023 132,34	3 459 890,43	

* Kwoty w kolumnie 10 i 11 mają być zgodne z odpowiednimi pozycjami bilansu

Tabela do poz. II.1. 1.2 Informacji dodatkowej

TABELA NR 2

Środki trwałe - wartość rynkowa

W tej części należy wykazać wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury, o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Lp.		
1	2	3
		wartość wg ksiąg rachunkowych
	Razem	

Tabela do poz. II.1. 1.3 Informacji dodatkowej

TABELA NR 3

Odpisy aktualizujące należności

W tej części należy wykazać kwotę odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	2	3	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		6
			4 zwiększenia	5 zmniejszenia	
	Aktywa finansowe	-	-	-	-
	Aktywa niefinansowe	-	-	-	-
	Razem	-	-	-	-

Tabela do poz. II.1. 1.4 Informacji dodatkowej

TABELA NR 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto stan na koniec roku

Lp.	Stan na koniec roku (w zł) wartość gruntów
1	2
	-
	-
	-
	-
	-

Tabela do poz. II.1. 1.5 Informacji dodatkowej

TABELA NR 5

Najem, dzierżawa, inne w tym leasing

Wartość należy w pierwszej kolejności ustalić pozyskując informację od właścicieli. W sytuacji gdy nie można uzyskać informacji od właściciela wartość należy oszacować na podstawie danych rynkowych.

Stan na koniec roku obrotowego (wartość)
1
nie dotyczy

Tabela do poz. II.1. 1.6 Informacji dodatkowej

TABELA NR 6

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Podając liczbę i wartość papierów wartościowych, należy uwzględnić akcje i udziały oraz dłużne papiery wartościowe. MF proponuje wyszczególnienie: akcje i udziały, dłużne papiery wartościowe, inne.

Wyszczególnienie	Liczba	Stan na koniec roku (wartość)
1	2	3
Udziały	-	-
Akcje	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-

Tabela do poz. II.1. 1.7 Informacji dodatkowej

TABELA NR 7

Odpisy aktualizujące należności

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 JST (stan pożyczek zagrożonych).

Lp.	Wyszczególnienie odpisów	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	Należności	13 409 758,01	2 503 607,96	-	-	15 913 365,97
	Pożyczki	-	-	-	-	-
	w tym pożyczki zagrożone	-	-	-	-	-

Tabela do poz. II.1. 1.8 Informacji dodatkowej

TABELA NR 8

Rezerwy

W tym polu należy wskazać cel utworzenia rezerw na początek roku obrotowego, zwiększeniu, wykorzystaniu, rozwiązaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Cel rezerwy	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

Tabela do poz. II.1. 1.9 Informacji dodatkowej

TABELA NR 9

Zobowiązania długoterminowe

Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Zobowiązania długoterminowe	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego		
		powyżej 1 roku	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-

Tabela do poz. II.1. 1.10 Informacji dodatkowej

TABELA NR 10

Zobowiązania

umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) oraz przepisami o rachunkowości (leasing finansowy lub zwrotny)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku
1	2	3
	Leasing operacyjny	-
	Leasing finansowy	-
		-

Tabela do poz. II.1. 1.11 Informacji dodatkowej

TABELA NR 11

Zobowiązania

Łączna kwota zobowiązania zabezpieczonego na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		kwota zobowiązania zabezpieczonego		
1	2	3	4	
	-	-	-	
	-	-	-	
	-	-	-	

Tabela do poz. II.1. 1.12 Informacji dodatkowej

TABELA NR 12

Zobowiązania warunkowe

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych 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 koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		kwota zobowiązania warunkowego	kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-

Tabela do poz. II.1. 1.13 Informacji dodatkowej

TABELA NR 13

Rozliczenia międzyokresowe

wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych skądników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wyszczególnienie rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe:	-
		-
		-
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe:	-
		-
		-

Tabela do poz. II.1. 1.14 Informacji dodatkowej

TABELA NR 14

Poręczenia i gwarancje

wykaz otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1	Otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe i bankowe należytego wykonania umów i usunięcia usterek	204 720 859,23
	-	-
	-	-

Tabela do poz. II.1. 1.15 Informacji dodatkowej

TABELA NR 15

Świadczenia pracownicze

środki wypłacone na świadczenia pracownicze dla których jednostki inne niż jednostki sektora finansów publicznych tworzą rezerwy : jubileusze, ekwiwalenty urlopowe, odprawy, inne

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	776 911,41
2	Odprawy emerytalne/rentowe	500 911,80
3	Godziny nocne	108 223,47
4	Ekwiwalent za urlop	56 402,40
5	Inne	20 121,80

Tabela do poz. II.1. 1.16, poz. II. 2.2.5 oraz poz. 3. Informacji dodatkowej

TABELA NR 16

Inne informacje w ocenie jednostki budżetowej istotne dla zrozumienia bilansu

Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	Uwagi
1	2	3	4
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

Tabela do poz. II.2.2.1 Informacji dodatkowej

TABELA NR 17

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wysokość odpisów zapasów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2
	-
	-
	-
	-

Tabela do poz. II.1.2.2 Informacji dodatkowej

TABELA NR 18

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie
 w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
	odsetki	różnice kursowe
1	2	3
277 416 310,49	-	-
-	-	-

Tabela do poz. II.1. 2.3 Informacji dodatkowej

TABELA NR 19

Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1	2	3
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-