

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 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, Mazowiecka 7, 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.

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 01.01.2018 roku do 31.12.2018 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. środki trwałe stanowiące własność MZDW:
  - a. pochodzące z zakupu wycenia się wg ceny nabycia, obejmującej cenę zakupu, koszty zakupu i montażu oraz przystosowania do użytkowania,
  - b. wytworzone wycenia się wg kosztu wytworzenia obejmującego koszty bezpośrednie (materiały, usługi, robocizna) i część kosztów pośrednich związanych z wytworzeniem danego produktu,
  - c. otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartościach określonych w dokumentach przekazania (protokołach, decyzjach itp.), a w przypadku braku wartości - wyceny

- dokonuje się wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego składnika majątkowego,
- d. 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;
  2. wartości niematerialne i prawne wycenia się wg zasad określonych dla środków trwałych;
  3. nieruchomości należy wyceniać według zasad określonych dla środków trwałych, przy czym wartości gruntów nie umarza się;
  4. 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;
  5. inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia albo wartości rynkowej lub wartości godziwej ustalonej na poziomie kwoty za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a powstałe zobowiązanie uregulowane w warunkach transakcji rynkowej;
  6. przyjęte do użytkowania środki trwałe, wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje wg następujących zasad:
    - a. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000,00 zł umarza się i amortyzuje sukcesywnie przy zastosowaniu metody liniowej i stawek odpisów amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, poczynając od 1 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Naliczenia wartości umorzenia dokonuje się w okresach miesięcznych. Natomiast odpisy amortyzacyjne naliczane i ewidencjonowane są w okresach półrocznych,
    - b. pozostałe środki trwałe – wyposażenie – oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 50,00 zł do 10 000,00 zł umarza się i amortyzuje jednorazowo poprzez wpisanie w koszty 100% wartości początkowej w dniu przyjęcia do użytkowania,
    - c. pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne poniżej 50,00 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, prowadzona jest dla nich ewidencja ilościowa, a osoba otrzymująca dany przedmiot osobiście kwituje jego odbiór (nie dotyczy to pozostałych środków trwałych w użyczeniu);
  7. jednorazowo, poprzez wpisanie w koszty w dniu przyjęcia do użytkowania niezależnie od wartości początkowej umarza się: odzież roboczą i ochronną, książki, meble i dywany;
  8. 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;

9. 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.
10. rzeczowe składniki majątku obrotowego:
  - a. ewidencję materiałów prowadzi się wartościowo na podstawie zapisów przychodów, rozchodów (art. 17 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości). Prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową zapasów w jednostkach naturalnych i pieniężnych (art. 17 ust. 2 pkt 1 ustawy o rachunkowości),
  - b. 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 w magazynie 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),
  - c. prezentacja materiałów w sprawozdaniach finansowych MZDW dokonywana jest w wartościach wynikających z ewidencji, na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego,
  - d. wartość materiałów w magazynach nie jest aktualizowana,
  - e. z ewidencji wyłącza się: materiały biurowe, środki czystości, paliwo, opał, których nabycie odnosi się w koszty w momencie nabycia, na podstawie zatwierdzonego dokumentu źródłowego,
  - f. 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;
11. środki pieniężne, należności i roszczenia oraz zobowiązania:
  - a. krajowe środki pieniężne na dzień bilansowy wycenia się wg wartości nominalnej wynikającej z ewidencji,
  - b. należności i zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty (wg otrzymanej opinii radcy prawnego) poprzez dokonanie odpisu aktualizującego (art. 35b § 1 ustawy o rachunkowości). Wartość należności aktualizuje się nie później niż na dzień bilansowy,
  - c. w okresach kwartalnych od niezapłaconych na dzień kończący kwartał należności, nalicza się odsetki, które są ewidencjonowane w księgach rachunkowych na koniec kwartału.

Jeżeli wysokość odsetek nie przekracza trzykrotności opłaty pobieranej przez operatora pocztowego odsetki zostają wyksięgowane w celu dochowania czystości zapisu,

d. odsetki naliczone i zapłacone w ciągu kwartału ujmuje się w księgach rachunkowych w dniu ich zapłaty, w ciągu roku należności i zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych wg wartości nominalnej.

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 konta 860 na koniec roku obrotowego po stronie Wn oznacza stratę netto, po stronie Ma oznacza zysk netto;
3. w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego saldo konta 860 przenosi się na fundusz jednostki.

**Dyrektor**  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie

*mgr inż. Zbigniew Ostrowski*

**Mazowiecki Zarząd Dróg Wojewódzkich**  
**w Warszawie (9)**  
 ul. Mazowiecka 14, 00-048 Warszawa  
 REGON: 013305749, NIP: 527-020-63-46  
 tel. 22 244-90-00 do 11; fax: 22 244-90-13

Tabela do poz. II.1. 1.1 Informacji dodatkowej  
 TABELA NR 1

**Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.**

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 wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia w ramach jst.

1	2	3			4			5			6			7	8			9	10	11	12	13	14			15	16	17	18			19	20	21	22	23
		Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Wzrost (mniejszenie) nabycia (tym)	aktualizacja	przenieszenie między jednostkami w ramach jst.	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)		zbycie	likwidacja	inne						Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (16+19+20)	Wartość środków trwałych (netto)	stan na początek roku obrotowego				stan na koniec roku obrotowego							
1. Grunty		139 900 948,29	11 639 922,80	0,00	7 122 836,00	18 762 258,80	0,00	0,00	0,00	0,00	158 663 207,09	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	0,00	0,00	0,00	139 900 948,29	158 663 207,09					
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 963 655 445,46	241 346 272,76		811 014,55	242 157 287,31	36 072,31	174 560,18			2 205 602 100,28	542 239 183,76											88 436 083,23	131 309 98	88 567 393,21		149 060,56		630 657 516,41	1 471 416 261,70	1 574 944 583,87					
Urządzenia techniczne i maszyny		15 983 099,92	1 753 295,65		994 072,10	2 747 367,75	315 962,40	112 305,63			19 302 199,64	14 612 902,95											756 655,50	852 842,32	1 609 497,82	315 962,40	112 305,63	0,00	15 794 132,74	2 370 196,97	3 508 066,90					
Środki transportu		20 807 917,95	358 949,65		1 119 821,01	1 478 770,66	824 634,91		158 600,00		21 303 453,70	17 716 012,59											970 953,16	854 847,83	1 825 800,99	158 600,00	824 634,91	0,00	18 558 578,67	3 091 905,36	2 744 875,03					
Inne środki trwałe		2 393 480,83			8 979,00	8 979,00	192 612,38		8 979,00		2 200 868,45	2 306 403,25											30 758,24	0,00	30 758,24	167 872,00	24 740,38	8 979,00	2 135 570,11	87 077,58	65 298,34					
6 Razem		2 143 740 892,45	255 098 440,86	0,00	10 056 222,66	265 154 663,52	1 369 282,00	286 865,81	167 579,00	1 823 726,81	2 407 071 829,16	576 874 502,55	0,00	90 194 450,13	1 639 000,13	92 033 450,26	642 434,40	1 110 741,46	8 979,00	667 145 797,93	1 566 866 389,90	1 739 926 031,23														

*Zastępca Dyrektora Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Warszawie*  
*Główny księgowy*

*dr Piotr Janczewski*

**Dyrektor Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Warszawie**  
  
*mgr inż. Zbigniew Ostrowski*

Mazowiecki Zarząd Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie (9)  
ul. Mazowiecka 14, 00-048 Warszawa  
REGON: 013305749, NIP: 527-020-63-46  
tel. 22 244-00-00 do 11; fax: 22 244-00-13

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	

Zdzisław Dyrekta  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie  
Główny Księgowy

mgr inż. Zbigniew Ostrowski

Dyrektor  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie

mgr inż. Zbigniew Ostrowski

**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	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku	
		3	4		5
		Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	
	Aktywa finansowe	-	-	-	-
	Aktywa niefinansowe	-	-	-	-
	Razem	-	-	-	-

**Zastępca Dyrektora**  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie  
Główny Księgowy

**dr Piotr Janczewski**

**Dyrektor**  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie

**mgr inż. Zbigniew Ostrowski**



Mazowiecki Zarząd Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie (9)  
ul. Mazowiecka 14, 00-048 Warszawa  
REGON: 013305749, NIP: 527-020-63-46  
tel. 22 244-90-00 do 11; fax: 22 244-90-13

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

Zastępca Dyrektora  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie  
Główny Inżynier

dr Piotr Janczewski

Dyrektor  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie

mgr inż. Zbigniew Ostrowski

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

Zastępca Dyrektora  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie  
Główny Księgowy

dr Piotr Jarczewska

Dyrektor  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie

mgr inż. Zbigniew Ostrowski

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	-	-

Zastępca Dyrektora  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie  
Główny Księgowy

dr Piotr Janczewski

Dyrektor  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie

mgr inż. Zbigniew Ostrowski

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	12 882 277,68	13 070 412,21	-	12 878 197,41	13 074 492,48
	Pożyczki	-	-	-	-	-
	w tym pożyczki zagrożone	-	-	-	-	-

Zastępca Dyrektora  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie  
Główny księgowy

dr Piotr Janczewski

Dyrektor  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie

mgr inż. Zbigniew Ostrowski

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 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

Zastępca Dyrektora  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie  
Główny Księgowy

dr Piotr Januszewski

Dyrektor  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie

mgr inż. Zbigniew Ostrowski

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

Zastępca Dyrektora  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie  
Główny księgowy

dr Piotr Janacewski

Dyrektor  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie

mgr inż. Zbigniew Ostrowski

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	0
	Leasing finansowy	0

Zastępca Dyrektora  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie  
Główny księgowy

dr Piotr Jameswski

Dyrektor  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie

mgr inż. Zbigniew Ostrowski

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
1	2	3	4	

Zastępca Dyrektora  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie  
Główny Księgowy  


Dyrektor  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie  


mgr inż. Zbigniew Ostrowski



**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.	2	stan na koniec roku obrotowego		5
		3	4	
	Wyszczególnienie	kwota zobowiązania warunkowego	kwota zabezpieczenia	Forma i charakter zabezpieczenia
1				
			0	

**Stanisław Dąbek**  
 Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
 w Warszawie  
 Główny Księgowy

*dr Piotr Janczewski*

**Dyrektor**  
 Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
 w Warszawie

*mgr inż. Zbigniew Ostrowski*

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:	0
2.	Biernie rozliczenia międzyokresowe:	0

Zastępca Dyrektora  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie  
Główny Księgowy

dr Piotr Janeczowski

Dyrektor  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie

mgr inż. Zbigniew Ostrowski

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

Zastępca Dyrektora  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie  
Główny Księgowy

dr Piotr Janeczowski

Dyrektor  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie

mgr inż. Zbigniew Ostrowski

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

Zastępca Dyrektora  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie  
Główny Inżynier

dr Piotr Anczuszki

Dyrektor  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie

mgr inż. Zbigniew Ostrowski

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

Zastępca Dyrektora  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie  
Główny Księgowy

dr Piotr Jancauski

Dyrektor  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie

mgr inż. Zbigniew Ostrowski

Mazowiecki Zarząd Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie (9)  
ul. Mazowiecka 14, 00-048 Warszawa  
REGON: 013305749, NIP: 527-020-63-46  
tel. 22 244-90-00 do 11; fax: 22 244-90-13

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

Zastępca Dyrektora  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie  
Główny Inżynier

dr Piotr Janczewski

Dyrektor  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie

mgr inż. Zbigniew Ostrowski

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
nie dotyczy		

Zastępca Dyrektora  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie  
Główny Księgowy

dr Piotr Janczewski

Dyrektor  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie

mgr inż. Zbigniew Ostrowski

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

Zastępca Dyrektora  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie  
Główny Inżynier

dr Piotr Januszewski

Dyrektor  
Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich  
w Warszawie

mgr inż. Zbigniew Ostrowski