


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W DĄBROWIE K/BARTOSZYC  56A 11-200 Dąbrowa	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2025 r.</b></p>	Adresat:  Starostwo Powiatowe
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510750580</b>		<b>90AFD2A1678027B2</b> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Agnieszka Anna Kocisz*  
Agnieszka Kocisz  
(główny księgowy)

2026.03.30  
rok mies. dzień

**DYREKTOR**  
Zarządu Dróg Powiatowych

*Karol Łomecki*  
mgr inż. Karol Łomecki  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

  
Agnieszka Anna Kocisz  
(główny księgowy)

2026.03.30  
rok mies. dzień

**DYREKTOR**  
Zarządu Dróg Powiatowych

  
mgr inż. Karol Łombecki  
(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Zarząd Dróg Powiatowych w Dąbrowie k/Bartoszyce</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Dąbrowa 56A</i>
1.3	adres jednostki
	<i>Dąbrowa 56A 11-200 Bartoszyce</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Planowanie, budowa, modernizacja, utrzymanie oraz ochrona dróg powiatowych i obiektów drogowych w granicach obszaru Powiatu Bartoszyckiego.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01-01-2025 do 31-12-2025</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p><i>Środki trwale w budowie Zarząd Dróg wycenia w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Zarząd Dróg nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały” zmniejszając równocześnie koszty działalności. Rozliczenie zużytych materiałów w ciągu roku obrotowego następuje pozabilansowo w formie załącznika pod fakturę zakupu.</i></p>
5.	inne informacje
	<i>Brak</i>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>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.</p>
	<i>Zawiera tabela nr.1</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Brak informacji</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości
	<i>0, tabela nr 2</i>
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
	<i>Tabela nr 3</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
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)
	<i>Nie dotyczy</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat

	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
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

	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Nagrody jubileuszowe – 54 417,91 zł</i> <i>Odprawy emerytalne – 41 964,00 zł</i>
1.16.	inne informacje
	<i>Brak informacji</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>0</i>
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
	<i>4 457 851,20 zł (Wartość z pozycji A.II.2 Bilansu)</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Brak informacji</i>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Agnieszka Kocisz

DYREKTOR  
Zarządu Dróg Powiatowych

  
mgr inż. Karol Lomecki

**Tabela nr 1 : Główne składniki aktywów trwałych**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+ 5+ 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 +9 + 10)
			aktualizacja	przychody	przemie_szczenie		zbycie	likwidacja	inne	
			4	5	6	7	8	9	10	11
1	Grunty	Tab	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	431 309 734,33	0,00	19 396 989,37	99 500,00	<b>19 496 489,37</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 164 260,07	0,00	1 975 714,17	0,00	<b>1 975 714,17</b>	0,00	25 564,00	0,00	<b>25 564,00</b>
4	Środki transportu	2 323 110,10	0,00	645 870,00	0,00	<b>645 870,00</b>	5 000,00	0,00	113 467,50	<b>118 467,50</b>
5	Inne środki trwałe	26 538,50	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	3 599,00	0,00	0,00	<b>3 599,00</b>
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 322 705,02	0,00	23 153 719,72	0,00	<b>23 153 719,72</b>	0,00	0,00	22 018 573,54	<b>22 018 573,54</b>
7	Wartości niematerialne i prawne	40 327,12	0,00	10 248,46	0,00	<b>10 248,46</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>		<b>439 186 675,14</b>	<b>0,00</b>	<b>45 182 541,72</b>	<b>99 500,00</b>	<b>45 282 041,72</b>	<b>8 599,00</b>	<b>25 564,00</b>	<b>22 132 041,04</b>	<b>22 166 204,04</b>

Wartość początkowa — stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
(3+7-11)					(14 + 15 + 16)		(13+17-18)	(3-13)	(12-19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
450 806 223,70	136 029 012,02	0,00	19 754 893,39	0,00	19 754 893,39	0,00	155 783 905,41	295 280 722,31	295 022 318,29
4 114 410,24	1 866 039,01	0,00	179 978,48	0,00	179 978,48	25 564,00	2 020 453,49	298 221,06	2 093 956,75
2 850 512,60	1 582 159,25	0,00	207 032,45	0,00	207 032,45	118 467,50	1 670 724,20	740 950,85	1 179 788,40
22 939,50	25 008,92	0,00	1 529,58	0,00	1 529,58	3 599,00	22 939,50	1 529,58	0,00
4 457 851,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 322 705,02	4 457 851,20
50 575,58	40 327,12	0,00	10 248,46	0,00	10 248,46	0,00	50 575,58	0,00	0,00
462 302 512,82	139 542 546,32	0,00	20 153 682,36	0,00	20 153 682,36	147 630,50	159 548 598,18	299 644 128,82	302 753 914,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Agnieszka Kocisz*

DYREKTOR  
Zarządu Dróg Powiatowych

*mgr inż. Karol Łomecki*

Tabela nr 3

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	(3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 4	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grupa 6	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 8	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Agnieszka Kocisz

DYREKTOR  
Zarządu Dróg Powiatowych

  
mgr inż. Karol Łomecki

Tabela nr 4

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	(3 + 4 - 5 - 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	B.II.4 Pozostałe należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	B.II.4 Pozostałe należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	B.II.4 Pozostałe należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	B.II.4 Pozostałe należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Agnieszka Kocisz

DYREKTOR  
Zarządu Dróg Powiatowych

  
mgr inż. Karol Łomecki