

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zarząd Dróg Powiatowych w Nowym Mieście Lubawskim
1.2	siedzibę jednostki
	Kurzętnik
1.3	adres jednostki
	Ul. Sienkiewicza 48, 13-306 Kurzętnik
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Utrzymanie dróg powiatowych zgodnie z PKD 5221Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 – 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady polityki rachunkowości: Polityka rachunkowości stosowana w Zarządzie Dróg Powiatowych, określa stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalanie wyniku finansowego, zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, a także system ochrony danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów, instrukcję gospodarki bezgotówkowej: sporządzania, obiegu i środków kontroli dowodów księgowych, .instrukcję inwentaryzacyjną. Księgi rachunkowe Zarządu Dróg Powiatowych prowadzone są za pomocą programu komputerowego „Księgowość budżetowa” zakupionego od Firmy: Usługi Informatyczne INFO –SYSTEM. Tadeusz i Roman Groszek spółka jawna 05-120 Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240.w Księgi rachunkowe Zarządu Dróg Powiatowych w Nowym Mieście Lubawskim z/s w Kurzętniku prowadzone są w siedzibie ZDP, ul. Sienkiewicza 48, 13-306 Kurzętnik. Bankiem wybranym do obsługi budżetu Zarządu jest PKO BP SA. ZDP do potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęła następujące ustalenia: - środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 300,00 zł jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej.

	Metody wyceny aktywa i pasywa na dzień bilansowy odbywają się według następujących zasad:				
	1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości; na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości nie podlega aktualizacji. 2) Środki trwałe w budowie (inwestycje), w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3) Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty. 4) Zapasy wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości w ZDP wycenia się je w cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu ewidencjonowany jest według rzeczywistych cen zakupu i wyceniany metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”(FIFO). 5) Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty. 6) Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. 7) Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest raz w roku pod datą 31 grudnia na koncie 860 – „Wynik finansowy”. Wynik finansowy ZDP ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej jednostki prowadzona jest według kosztów rodzajowych z zastosowaniem klasyfikacji budżetowej.				
5.	inne informacje				
III.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:				
1.					
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia				
	Stan na 01.01.2024 r.	Zwiększenia z tytułu:	Zmniejszenia z tytułu:	Stan na 31.12.2024r.	
	Grupa 0 - GRUNTY				
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00
	Wartość brutto	31 911,10		0,00	31 911,10
	Umorzenie	0,00		0,00	0,00
	Wartość netto	31 911,10		0,00	31 911,10

Grupa I - BUDYNKI I LOKALE									
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00				
		nabycia	47 000,00	likwidacji	0,00				
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00				
Wartość brutto	441 907,50		47 000,00		0,00				488 907,50
Umorzenie	216 393,36		10 717,04		0,00				227 110,40
Wartość netto	225 514,14		36 282,96		0,00				261 797,10
Grupa II - OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WODNEJ									
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00				
		nabycia	21 748 445,41	likwidacji	0,00				
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00				
Wartość brutto	97 569 532,86		21 748 445,41		0,00				119 317 978,27
Umorzenie	24 505 718,56		4 619 499,21		0,00				29 125 217,77
Wartość netto	73 063 814,30		17 128 946,20		0,00				90 192 760,50
Grupa III - KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE									
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00				
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00				
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00				
Wartość brutto	18 160,00		0,00		0,00				18 160,00
Umorzenie	14 324,25		687,00		0,00				15 011,25
Wartość netto	3 835,75		-687,00		0,00				3 148,75
Grupa IV - MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA									
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00				
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00				
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00				
Wartość brutto	0,00		0,00		0,00				0,00
Umorzenie	0,00		0,00		0,00				0,00
Wartość netto	0,00		0,00		0,00				0,00
Grupa V - MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE									
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00				
		nabycia	532 590,00	likwidacji	52 887,00				
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00				
Wartość brutto	716 579,15		532 590,00		52 887,00				1 196 282,15
Umorzenie	532 619,14		43 127,28		52 887,00				522 859,42
Wartość netto	183 960,01		489 462,72		0,00				673 422,73
Grupa VI - URZĄDZENIA TECHNICZNE									
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00				
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00				
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00				
Wartość brutto	3 444,34		0,00		0,00				3 444,34
Umorzenie	3 444,34		0,00		0,00				3 444,34
Wartość netto	0,00		0,00		0,00				0,00

Grupa VII - ŚRODKI TRANSPORTU									
	aktualizacji	0,00	zbycia	0,00					
	nabycia	379 000,00	likwidacji	0,00					
	przemieszczenia	0,00	inne	0,00					
Wartość brutto	842 581,09	379 000,00		0,00				1 221 581,09	
Umorzenie	842 581,09	11 370,00		0,00				853 951,09	
Wartość netto	0,00	367 630,00		0,00				367 630,00	
Grupa VIII - NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDYWIDUALNIE NIESKLASYFIKOWANE									
	aktualizacji	0,00	zbycia	0,00					
	nabycia	0,00	likwidacji	0,00					
	przemieszczenia	0,00	inne	0,00					
Wartość brutto	0,00	0,00		0,00				0,00	
Umorzenie	0,00	0,00		0,00				0,00	
Wartość netto	0,00	0,00		0,00				0,00	
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (013)									
	aktualizacji	0,00	zbycia	0,00					
	nabycia	70 146,56	likwidacji	10 609,72					
	przemieszczenia	0,00	inne	0,00					
Wartość brutto	262 220,83	70 146,56		10 609,72				321 757,67	
Umorzenie	262 220,83	70 146,56		10 609,72				321 757,67	
Wartość netto	0,00	0,00		0,00				0,00	
RAZEM									
	aktualizacji	0,00	zbycia	0,00					
	nabycia	22 777 181,97	likwidacji	63 496,72					
	przemieszczenia	0,00	inne						
Wartość brutto	99 886 336,87	22 777 181,97		63 496,72				122 600 022,12	
Umorzenie	26 377 301,57	4 755 547,09		63 496,72				31 069 351,94	
Wartość netto	73 509 035,30	18 021 634,58		0,00				91 530 670,18	
WNIP									
	aktualizacji	0,00	zbycia	0,00					
	nabycia	0,00	likwidacji	0,00					
	przemieszczenia	0,00	inne	0,00					
Wartość brutto	38 433,61	0,00		0,00				38 433,61	
Umorzenie	38 433,61	0,00		0,00				38 433,61	
Wartość netto	0,00	0,00		0,00				0,00	
OGÓŁEM									
	aktualizacji	0,00	zbycia	0,00					
	nabycia	22 777 181,97	likwidacji	63 496,72					
	przemieszczenia		inne						
Wartość brutto	99 924 770,48	22 777 181,97		63 496,72				122 638 455,73	
Umorzenie	26 415 735,18	4 755 547,09		63 496,72				31 107 785,55	
Wartość netto	73 509 035,30	18 021 634,88		0,00				91 530 670,18	

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	Zarząd Dróg Powiatowych w Nowym Mieście Lubawskim z/s w Kurzętniku zakupił dostęp do Inforflex-a od 25.06.2025 do 24.06.2028. Pozostała kwota do zapłaty na dzień 31.12.2025 – 12.886,49 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy

	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							
	Nie dotyczy							
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń							
	Nie dotyczy							
	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							
	Nie dotyczy							
	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							
	Nie dotyczy							
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie							
	Nie dotyczy							
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze							
	Nie dotyczy							
1.16.	inne informacje							
	Nie dotyczy							
2.								
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów							
	Nie dotyczy							
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym							
		Nazwa konta	BO		Stan		Saldo	
			Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
	080-1	Przebudowa dr. pow. Brzozie Lub. – Mroczno cz. I	73 800,00		0,00	0,00	73 800,00	0,00
	080-2	Przebudowa dr. pow. Brzozie Lub. – Mroczno cz. II	92 250,00		0,00	0,00	92 250,00	0,00
	080-3	Przebudowa dr. pow. W. Tymawa-Mierzyn	101 457,50		0,00	0,00	101 457,50	0,00
	080-4	Przeb. mostu na rzece Drwęca	169 891,28		0,00	0,00	169 891,28	0,00
	080-5	Przebudowa mostu w m. Puski	73 904,90		4 080,00	73 904,90	4 080,00	0,00
	080-6	Przebudowa dr. pow. Wonna-Radomno	59 040,00		0,00	0,00	59 040,00	0,00
	080-7	Przebudowa dr. pow. Mierzyn - Rywałdzik	52 275,00		18 450,00		0,00	70 725,00

	080-8	Przeb. dr. pow. Nr1246N polegająca na bud. Dr. dla pieszych w Nawrze	0,00	0,00	23 985,00	0,00	23 985,00	0,00
	080-9	Modernizacja oświetlenia parkingu i placu ZDP	4 500,00	0,00	115 500,00	120 000,00	0,00	0,00
	080-10	Przebudowa dr. pow. Mroczno-gr. powiatu	84 366,00		0,00		84 366,00	0,00
	080-11	Przebudowa dr. pow. Jamielnik - Gryżliny	95 940,00		36 900,00		132 840,00	0,00
	080-12	Przebudowa dr. pow. Rywałdzik- Wardegowo	87 330,00		30 750,00		118 080,00	0,00
	080-14	Podjazd dla osób z niepełnosprawnościami	6 150,00		0,00		6 150,00	0,00
	080-15	Przeb. dr. pow. Nr1321N polegająca na bud. dr. dla pieszych w Kurzetniku	0,00		5 000,00		5 000,00	0,00
	080-16	Rozb. Dr. pow. Nr 1250N Mroczno-Rynek	0,00		301 350,00		301 350,00	0,00
	080-17	Rozb. Dr. pow. Nr 1252Npolegająca na bud. dr. dla pieszych i rowerów w Grodziecznie	0,00		42 090,60		42 090,60	0,00
	080-18	Wykonanie nawierzchni na dr. pow. Nr 1250N Sugajenko-Mroczno	0,00		1 704 506,95	1 704 506,95	0,00	0,00
	080-19	Wymiana pokrycia dachu na garażu ZDP	0,00	0,00	47 000,00	47 000,00	0,00	0,00
							1 226 065,38	
	2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie							
	Nie dotyczy							
	2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych							
	Nie dotyczy							
	2.5. inne informacje							
	Nie dotyczy							
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki							
	Nie dotyczy							

Agata Lewicka

Elektronicznie podpisany przez Agata Lewicka
Data: 2026.03.20 10:26:58 +01'00'

.....
(główny księgowy)

Joanna Renata Robaczewska

Elektronicznie podpisany przez Joanna Renata Robaczewska
Data: 2026.03.20 11:33:46 +01'00'

.....
(kierownik jednostki)