

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W LIDZBARKU WARMIŃSKIM ul. Leśna 17 11-100 Lidzbark Warmiński	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Zarząd Powiatu
		Wysłać bez pisma przewodniego 555E4E33D2BC6A7A 
Numer identyfikacyjny REGON 170921870		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	168 296 039,83	156 282 486,57	A Fundusz	168 128 620,45	156 095 812,25
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	179 861 261,36	168 849 236,80
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	168 296 039,83	156 282 486,57	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-11 732 640,91	-12 753 424,55
A.II.1 Środki trwałe	167 722 408,55	155 697 698,81	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	42 517 590,88	39 764 890,62	A.II.2 Strata netto (-)	-11 732 640,91	-12 753 424,55
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	122 754 260,55	111 630 063,43	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 509 205,39	2 426 536,28	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	941 351,73	1 849 710,29	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	26 498,19	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	270 592,05	211 818,07
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	573 631,28	584 787,76	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	270 592,05	211 818,07
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 882,50	9 050,68
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 390,00	54,40
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	108 843,89	31 125,21
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	145 005,00	163 197,00

Marta Straszyska

(główny księgowy)

2026-01-30

(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Montewka

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	202,87	4 289,86
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	103 172,67	25 143,75	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	26 799,90	9 253,52	D.II.8 Fundusze specjalne	2 267,79	4 100,92
B.I.1 Materiały	26 799,90	9 253,52	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 267,79	4 100,92
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	74 104,61	7 702,53		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	74 104,61	7 702,53		0,00	0,00
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 268,16	8 187,70		0,00	0,00
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 268,16	8 187,70		0,00	0,00
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00

Marta Straszynska

2026-01-30

Marcin Montewka

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	168 399 212,50	156 307 630,32	Suma pasywów	168 399 212,50	156 307 630,32

Marta Straszyńska

(główny księgowy)

2026-01-30

(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Montewka

(kierownik jednostki)

Marta Straszynska

(główny księgowy)

2026-01-30

(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Montewka

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W LIDZBARKU WARMIŃSKIM ul. Leśna 17 11-100 Lidzbark Warmiński Numer identyfikacyjny REGON 170921870	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat Zarząd Powiatu Wysłać bez pisma przewodniego 39D62B227BD399BD 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	505 387,27	673 350,95
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	505 387,27	673 350,95
B. Koszty działalności operacyjnej	12 245 134,53	13 418 542,79
B.I. Amortyzacja	8 546 317,51	9 189 499,11
B.II. Zużycie materiałów i energii	839 589,71	1 035 840,22
B.III. Usługi obce	240 555,13	211 757,03
B.IV. Podatki i opłaty	36 764,83	30 470,83
B.V. Wynagrodzenia	2 070 043,84	2 365 617,49
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	508 533,01	583 072,11
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 330,50	2 286,00
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-11 739 747,26	-12 745 191,84
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	34,39

Marta Straszynska
główny księgowy

2026-01-30
rok, miesiąc, dzień

Marcin Montewka
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	34,39
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-11 739 747,26	-12 745 226,23
G.	Przychody finansowe	7 106,35	5 246,38
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	7 106,35	5 246,38
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	13 444,70
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	13 444,70
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-11 732 640,91	-12 753 424,55
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)	-11 732 640,91	-12 753 424,55

Marta Straszynska
główny księgowy

2026-01-30
rok, miesiąc, dzień

Marcin Montewka
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Marta Straszynska
główny księgowy

2026-01-30
rok, miesiąc, dzień

Marcin Montewka
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W LIDZBARKU WARMIŃSKIM ul. Leśna 17 11-100 Lidzbark Warmiński Numer identyfikacyjny REGON 170921870	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Adresat Zarząd Powiatu Wysłać bez pisma przewodniego 4D1F9823169A92CD 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	174 855 851,86	179 861 261,36
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	18 611 812,17	15 117 065,37
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 294 969,66	5 542 751,30
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	573 631,28	584 787,76
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	23 990,34
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	13 484 414,71	7 673 839,27
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	258 796,52	1 291 696,70
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	13 606 402,67	26 129 089,93
I.2.1. Strata za rok ubiegły	10 891 299,22	11 732 640,91
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	520 795,82	674 045,45
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	573 631,28	584 787,76
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	27 940,85
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 350 781,51	11 790 639,88
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	269 894,84	1 319 035,08
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	179 861 261,36	168 849 236,80

Marta Straszyńska
główny księgowy

2026-03-26
rok, miesiąc, dzień

Marcin Montewka
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-11 732 640,91	-12 753 424,55
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-11 732 640,91	-12 753 424,55
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	168 128 620,45	156 095 812,25

Marta Straszyska
główny księgowy

2026-03-26
rok, miesiąc, dzień

Marcin Montewka
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Marta Straszyska
główny księgowy

2026-03-26
rok, miesiąc, dzień

Marcin Montewka
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zarząd Dróg Powiatowych
1.2	siedzibę jednostki
	Lidzbark Warmiński, ul. Leśna 17
1.3	adres jednostki
	11-100 Lidzbark Warmiński, ul. Leśna 17
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Celem działania Zarządu Dróg jest zapewnienie prawidłowego funkcjonowania sieci dróg powiatowych, a szczególnie planowanie, budowa, modernizacja, utrzymanie oraz ochrona tych dróg i obiektów mostowych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2025 do 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 rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Aktywa i pasywa wycenia się według kosztów zakupu. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w bieżącej działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. W ZDP na koncie 310 ewidencjonuje się przychody oleju napędowego (stacja paliw) i emulsji asfaltowej przechowywanej w zbiorniku. Rozchód materiałów księgowany jest w ciężar kosztów konta 401. Wartość zapasów potwierdza wycena spisu z natury.
5.	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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 środków trwałych zgodnie z Załącznikiem nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak informacji
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zgodnie ze szczegółowym zestawieniem – 263 537,96
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Nie dotyczy
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak



Signed by /
Podpisano przez:

Marta Straszyńska

Date / Data: 2026-
03-26 08:50



Signed by /
Podpisano przez:

Marcin Montewka

Date / Data: 2026-
03-26 10:55