

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zarząd Dróg Powiatowych w Aleksandrowie Kujawskim
1.2	siedzibę jednostki
	Odolion
1.3	adres jednostki
	ul. Szosa Ciechocińska 22, Odolion, 87-700 Aleksandrów Kujawski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	zarządzanie drogami powiatowymi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2025 r. do 31-12-205 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie zawiera łącznych danych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki w formie elektronicznej i obejmują zbiory zapisów księgowych obrotów i sald, które tworzą księgę główną i księgi pomocnicze. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym 2025 według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych, przepisów szczególnych oraz Zarządzenia nr 17/2021 Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP.

	1) W przypadku nieistotnej wartości początkowej (o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 1000 zł) składnika majątku spełniającego warunki uznania za środek trwały, nie ujmuje się go w ewidencji środków trwałych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową lub wartościowo-ilościową ewidencję pozabilansową lub bezpośrednio w ciężar kosztów materiałowych pod datą oddania do użytkowania. Dokonując kwalifikacji danego składnika o wartości nieprzekraczającej 1000 zł do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, należy oprócz ceny jednostkowej wziąć pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności. 2) Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne. 3) Pozostałe środki niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do użytkowania. 4) Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialne i prawne. 5) Do umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową. 6) Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące. 7) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za okres całego roku. 8) W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w ciągu roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp. odpisów umorzeniowych dokonuje się w ostatni miesiąc, w którym był użytkowany. 9) Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 1500 zł. 10) Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku są niższe od 10.000 zł wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności. 11) Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości i materiały biurowe przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty. Zarząd Dróg Powiatowych nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nieprzeznaczonych do bieżącego zużycia (prowadzone są karty drogowe) w/w materiały i paliwo ze względu na porównywanie corocznego zużycia i nieistotność nie podlegają inwentaryzacji na koniec roku. 12) Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec kwartału. 13) Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, tj. wraz z należnymi odsetkami.
	14) Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec kwartału. 15) Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, tj. wraz z należnymi odsetkami. 16) Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.
5.	inne informacje

	Brak
II.	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
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.1. do informacji
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Brak
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
	Brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak
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)
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.7. do informacji
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.8. do informacji
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
	Brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak

c)	pow.5 lat
	Brak
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
	Brak
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.11. do informacji
1.12.	łącznie 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
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.12. do informacji
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
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.13. do informacji
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.15. do informacji - 114.665,47 zł.
1.16.	inne informacje
	W związku z bilansem sporządzonym na dzień 31.12.2025 niniejszym oświadczamy, co następuje: - potwierdzamy kompletność ujęcia w księgach rachunkowych zdarzeń, w tym operacji gospodarczych, w sposób prawidłowy zgodnie z zasadami rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad rachunkowości i dokumentacją opisującą przyjęte zasady stosownie do art. 10 ustawy o rachunkowości, - wykazane w bilansie aktywa służą działalności jednostki, zostały potwierdzone inwentaryzacją, z zachowaniem częstotliwości przewidzianej ustawą o rachunkowości, uwzględniają rzeczywistą wartość, tj. należności wykazane są w kwocie wymaganej zapłaty, - w bilansie wykazane zostały wszystkie zobowiązania - 153.902,95 zł, Na kwotę zysku netto (strata) na koniec roku obrotowego w wysokości -7.534.579,92 zł składają się min. sumy poniesionych w roku kosztów rodzajowych (konto 400, 401, 402, 403, 404, 405, 409).
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak

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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2025 r. - 18.612.397,17 zł (konto 080) .
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak
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
	Pozostałe zobowiązania (wg RB-28S) w wysokości 152.628,67 zł, to zobowiązania niewymagalne z terminem płatności w 2026 r. dotyczące min. płatności faktur, które wpłynęły w 2026 r. dotyczącymi zakupu usług, materiałów oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi. Należności pozostałe do zapłaty (Rb-27S) wynoszą 14.149,09 zł, w tym zaległości 13.569,39 zł. Zaległości w opłatach związane są głównie z należnościami z tytułu umieszczenia urządzenia w pasie drogi, za zajęcie pasa drogi, za sprzedaż drewna oraz kary za niewywiązanie się z umowy

Wioletta Ochocińska

14.04.2026

Marcin Strych

.....
(Główny księgowy)

.....
(Data)

.....
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr II.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01-01-2025 do 31-12-2025)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	25 141,48		6 211,60		6 211,60				0,00	31 353,08	25 141,48		6 211,60		6 211,60		31 353,08	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	97 475 140,30	0,00	23 986 131,76	0,00	23 986 131,76	0,00	0,00	0,00	0,00	121 461 272,06	29 949 322,72	0,00	4 979 444,37	0,00	4 979 444,37	0,00	34 928 767,09	67 525 817,58	86 532 504,97
1	Grunty	277 170,00		110 316,00		110 316,00				0,00	387 486,00	0,00		0,00		0,00		0,00	277 170,00	387 486,00
2	Budynki i budowle	131 249,97				0,00				0,00	131 249,97	20 431,25		3 281,25		3 281,25		23 712,50	110 818,72	107 537,47
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	93 824 872,02		23 535 263,81		23 535 263,81				0,00	117 360 135,83	27 601 557,14		4 763 775,85		4 763 775,85		32 365 332,99	66 223 314,88	84 994 802,84
4	Kotły i maszyny energetyczne	125 000,00				0,00				0,00	125 000,00	0,00		8 020,83		8 020,83		8 020,83	125 000,00	116 979,17
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 797,00				0,00				0,00	4 797,00	4 797,00		0,00		0,00		4 797,00	0,00	0,00
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 296 061,41		167 980,00		167 980,00				0,00	1 464 041,41	937 710,35		100 020,77		100 020,77		1 037 731,12	358 351,06	426 310,29
7	Urządzenia techniczne	76 138,73		21 281,95		21 281,95				0,00	97 420,68	14 258,09		8 323,27		8 323,27		22 581,36	61 880,64	74 839,32
8	Środki transportu	1 730 135,89		151 290,00		151 290,00				0,00	1 881 425,89	1 362 494,91		95 201,74		95 201,74		1 457 696,65	367 640,98	423 729,24
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	9 715,28				0,00				0,00	9 715,28	8 073,98		820,66		820,66		8 894,64	1 641,30	820,64
Razem		97 500 281,78	0,00	23 992 343,36	0,00	23 992 343,36	0,00	0,00	0,00	0,00	121 492 625,14	29 974 464,20	0,00	4 985 655,97	0,00	4 985 655,97	0,00	34 960 120,17	67 525 817,58	86 532 504,97

Załącznik nr II.1.4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01-01-2025 do 31-12-2025)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu
1	2	3	4	5	6
	Lokalizacja i numer działki		x	x	x
1.	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
2.	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
3.	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	...				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr II.1.6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 01-01-2025 do 31-12-2025)

[illegible]

Załącznik nr II.1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności (okres sprawozdawczy: 01-01-2025 do 31-12-2025)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Dłużnicy krajowi - gospodarstwa domowe - należności pozostałe - lata poprzednie	0,00				0,00
2.						0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01-01-2025 do 31-12-2025)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	zmniejszenie/r ozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	Rezerwa celowa wydatki bieżące na wynagrodzenia, wynagrodzenia nieperiodyczne oraz pochodne od wynagrodzeń w dz. 750	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01-01-2025 do 31-12-2025)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności - lata			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	pow.5	
1	2	3	4	5	6
1				0,00	0,00
2				0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr II.1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 01-01-2025 do 31-12-2025)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
	Ogółem:	0,00	x	0,00

Załącznik nr II.1.12. Łączna kwota 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 01-01-2025 do 31-12-2025)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
	Ogółem:	0,00	x	0,00

Załącznik nr II.1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01-01-2025 do 31-12-2025)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.		0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.		0,00	
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00
	Razem rozliczenia: międzyokresowe	0,00	0,00

Załącznik nr II.1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (okres sprawozdawczy: 01-01-2025 do 31-12-2025)

Nazwa świadczenia	Kwota
Nagrody jubileuszowe	0,00
odprawa emerytalna	33 840,00
Ryczałt za używanie samochodu	0,00
Dopłata do studiów	0,00
Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	0,00
Ekwiwalent za pranie odzieży oraz inne świadczenia	24 995,77
ZFŚS	55 829,70
Razem	114 665,47