


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Zarząd Dróg i Zieleni w Suwałkach</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>	Adresat: <b>Prezydent Miasta Suwałk Mickiewicza 1 16-400 Suwałki</b>  Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON  <b>200662077</b>		 0C1234F30D1833E3

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

## Wstęp

### podstawowy przedmiot działalności

Zarząd Dróg i Zieleni jest jednostką organizacyjną Gminy Miasto Suwałki nieposiadającą osobowości prawnej działającą w formie jednostki budżetowej posiadającą siedzibę przy ulicy Sejneńskiej 84 w Suwałkach obszarem działania Zarządu jest miasto Suwałki. Bezpośredni nadzór nad działalnością Zarządu sprawuje Prezydent Miasta Suwałk.

#### PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU:

1. Zarząd wykonuje obowiązki zarządcy dróg publicznych położonych w granicach administracyjnych miasta Suwałki, w rozumieniu ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych.
  2. Przedmiotem działania Zarządu jest zarządzanie:
    1. wszystkimi drogami publicznymi usytuowanymi w granicach administracyjnych miasta Suwałki z wyjątkiem autostrad i dróg ekspresowych;
    2. wszystkimi wydzielonymi geodezyjnie drogami wewnętrznymi położonymi w gruntach stanowiących własność Gminy Miasto Suwałki lub Skarbu Państwa, z wyłączeniem dróg wewnętrznych przekazanych w zarząd innym jednostkom organizacyjnym Gminy Miasto Suwałki;
  3. ruchem na drogach;
  4. zielenią miejską;
  5. innymi nieruchomościami przekazanymi przez Gminę Miasto Suwałki w trwałe zarząd, zarządzanie lub administrowanie;
  6. oświetleniem dróg i terenów publicznych;
  7. słupami ogłoszeniowymi;
  8. lotniskiem Suwałki.
- Zarząd realizuje ponadto inne zadania Gminy Miasto Suwałki z zakresu utrzymania czystości i porządku na terenie miasta.

### omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Księgi rachunkowe Zarządu Dróg i Zieleni w Suwałkach prowadzone są w siedzibie Zarządu Dróg i Zieleni w Suwałkach mieszczącej się przy ul. Sejneńskiej 84 w Suwałkach. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Do tego celu wykorzystywany jest program komputerowy Finanse DDJ. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

- 1) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.
  - 2) Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
  - 3) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.
  - 4) Stawki amortyzacji ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.
  - 5) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.
  - 6) Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu prowadzi się dwa konta analityczne: jedno dla umarzanych sukcesywnie zgodnie z planem amortyzacji, drugie dla odpisywanych w 100% wartości początkowej w koszty operacyjne w momencie przyjęcia ich do użytkowania.
- Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: według cen nabycia; w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu; w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku w wartości godziwej; w przypadku darowizny według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.
- Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się i umarza jednorazowo za okres całego roku. Zapisy dokonuje się na koniec roku.
- Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe, podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych)

pomniejszych o odpisy umorzeniowe. Nie

dokonywane odpisów z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

a) Podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”

b) Pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Umarzane są stopniowo (z wyjątkiem gruntów) na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku obrotowego.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na koniec roku budżetowego z zachowaniem zasady ostrożności.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

Na dzień bilansowy inwestycje rozpoczęte wycenia się wg cen nabycia.

Na dzień bilansowy fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

## inne informacje

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

-szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji

-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji

-wartość gruntów użytkowanych wieczysto zawiera załącznik nr 1.4. do informacji

-wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji

-wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji

-dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji

-podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji

-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji

-łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji

-łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji

-wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji

-łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji

-kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji

-koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji

-przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji

-należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji


-inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

2026-03-13

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)	Załącznik nr 1.1.	
Zarząd Dróg i Zieleni w Suwałkach			 A171303EB21CA042	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		
200662077				

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)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	210 194,60	0,00	35 374,89	0,00	35 374,89	0,00	58 219,90	0,00	58 219,90	187 349,59
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	21 758,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 758,00
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>231 952,60</b>	<b>0,00</b>	<b>35 374,89</b>	<b>0,00</b>	<b>35 374,89</b>	<b>0,00</b>	<b>58 219,90</b>	<b>0,00</b>	<b>58 219,90</b>	<b>209 107,59</b>
1.1.	Grunty	179 042 116,84	0,00	0,00	3 744 417,06	3 744 417,06	0,00	0,00	2 825 865,06	2 825 865,06	179 960 668,84
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	651 906 617,47	0,00	2 788 080,52	21 666 122,16	24 454 202,68	0,00	20 267,02	0,00	20 267,02	676 340 553,13
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 160 797,39	0,00	185 730,00	0,00	185 730,00	0,00	307 618,08	0,00	307 618,08	3 038 909,31
1.4.	Środki transportu	8 994 727,28	0,00	1 042 960,00	199 875,00	1 242 835,00	0,00	208 239,07	0,00	208 239,07	10 029 323,21
1.5.	Inne środki trwałe	5 751 209,50	0,00	252 080,39	64 720,78	316 801,17	0,00	58 780,25	0,00	58 780,25	6 009 230,42
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	<b>848 855 468,48</b>	<b>0,00</b>	<b>4 268 850,91</b>	<b>25 675 135,00</b>	<b>29 943 985,91</b>	<b>0,00</b>	<b>594 904,42</b>	<b>2 825 865,06</b>	<b>3 420 769,48</b>	<b>875 378 684,91</b>


Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	210 194,60	0,00	35 374,89	0,00	35 374,89	0,00	58 219,90	0,00	58 219,90	187 349,59	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	21 758,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 758,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>231 952,60</b>	<b>0,00</b>	<b>35 374,89</b>	<b>0,00</b>	<b>35 374,89</b>	<b>0,00</b>	<b>58 219,90</b>	<b>0,00</b>	<b>58 219,90</b>	<b>209 107,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179 042 116,84	179 960 668,84
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	265 207 996,29	0,00	27 539 890,49	12 624,30	27 552 514,79	0,00	20 267,02	0,00	20 267,02	292 740 244,06	386 698 621,18	383 600 309,07
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 131 691,06	0,00	249 850,84	0,00	249 850,84	0,00	307 618,08	0,00	307 618,08	2 073 923,82	1 029 106,33	964 985,49
1.4.	Środki transportu	5 845 289,64	0,00	880 288,64	0,00	880 288,64	0,00	208 239,07	0,00	208 239,07	6 517 339,21	3 149 437,64	3 511 984,00
1.5.	Inne środki trwałe	3 874 802,95	0,00	335 164,58	0,00	335 164,58	0,00	58 780,25	0,00	58 780,25	4 151 187,28	1 876 406,55	1 858 043,14
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>	<b>277 059 779,94</b>	<b>0,00</b>	<b>29 005 194,55</b>	<b>12 624,30</b>	<b>29 017 818,85</b>	<b>0,00</b>	<b>594 904,42</b>	<b>0,00</b>	<b>594 904,42</b>	<b>305 482 694,37</b>	<b>571 795 688,54</b>	<b>569 895 990,54</b>

2026-03-13

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Zarząd Dróg i Zieleni w Suwałkach			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
200662077			04D6B1B5FA1D8456
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	<b>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*</b>		<b>0,00</b>
1.	<b>Grunty</b>		0,00
2.	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>		0,00
3.	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>		0,00
4.	<b>Środki transportu</b>		0,00
5.	<b>Inne środki trwałe</b>		0,00

\* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam  
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

2026-03-13

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Zarząd Dróg i Zieleni w Suwałkach</b>		<b>Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych</b>				<b>Załącznik nr 1.3.</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>200662077</b>						sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	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>	<b>0,00</b>

2026-03-13

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zarząd Dróg i Zieleni w Suwałkach</b>		<b>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b>		<b>Załącznik nr 1.4.</b>		
Numer identyfikacyjny REGON <b>200662077</b>		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		 505E17731CDAF555		
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
					Razem (m <sup>2</sup> ):	
					Razem (zł):	

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

2026-03-13  
\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Zarząd Dróg i Zieleni w Suwałkach</b>	<b>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów</b>	<b>Załącznik nr 1.5.</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>200662077</b>		 911F7128DD8F1072
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 006,00	0,00	0,00	22 006,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	78 833,16	0,00	0,00	78 833,16
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

2026-03-13

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Zarząd Dróg i Zieleni w Suwałkach</b>	Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Załącznik nr 1.6.
Numer identyfikacyjny REGON <b>200662077</b>		


Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

2026-03-13

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności	Załącznik nr 1.7.
Zarząd Dróg i Zieleni w Suwałkach			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	 E5ECB63127A558A8
200662077			

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	ZDiZ - odpisy z tytułu różnych opłat i dzierżawy.	28 447,72	2 648,79	-0,00	-447,86	30 648,65
2	ZDiZ - odpisy z tytułu odsetek.	50 454,56	24 742,68	-0,00	-0,00	75 197,24
3	ZDiZ - odpisy z tytułu różnych dochodów.	240 951,88	46 212,90	-94,81	-2 749,45	284 320,52
	<b>Ogółem:</b>	<b>319 854,16</b>	<b>73 604,37</b>	<b>-94,81</b>	<b>-3 197,31</b>	<b>390 166,41</b>

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

2026-03-13

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zarząd Dróg i Zieleni w Suwałkach</b>		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Numer identyfikacyjny REGON <b>200662077</b>					sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Ogółem:</b>					


Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

2026-03-13

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Zarząd Dróg i Zieleni w Suwałkach</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</b>	<b>Załącznik nr 1.9.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>200662077</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	 6D9B19FBBCB3B8E5

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty


Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2026-03-13

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Zarząd Dróg i Zieleni w Suwałkach</b>	<b>Kwota 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</b>	<b>Załącznik nr 1.10.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>200662077</b>		 6DD971369BA145F6

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.


Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>zobowiązania długoterminowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	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>

2026-03-13

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

Zarząd Dróg i Zieleni w Suwałkach	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*	Załącznik nr 1.11.
		 319F107C61923065
Numer identyfikacyjny REGON <b>200662077</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1.</b>	<b>hipoteka, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>zastaw, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>przewłaszczenie na zabezpieczenie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>weksle</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>


\* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

2026-03-13

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zarząd Dróg i Zieleni w Suwałkach</b>		<b>Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>	<b>Załącznik nr 1.12.</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>200662077</b>			 D10D1952D9193465
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1	ZDiZ - opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	31 790,00	34 927,00
	<b>Razem:</b>	<b>31 790,00</b>	<b>34 927,00</b>


Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

2026-03-13

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Zarząd Dróg i Zieleni w Suwałkach</b>	<b>Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie</b>	<b>Załącznik nr 1.13.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>200662077</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	 930B1A61A7706615

### Rozliczenia międzyokresowe\* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	<b>Razem:</b>		

\* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

### Rozliczenia międzyokresowe\* (bierne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	ZDiZ - opłata za holowanie i przechowywanie pojazdu	5 563,20	3 220,80
	<b>Razem:</b>	<b>5 563,20</b>	<b>3 220,80</b>

\* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

\*\*w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

2026-03-13

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zarząd Dróg i Zieleni w Suwałkach</b>		<b>Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie</b>	<b>Załącznik nr 1.14.</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>200662077</b>			 5138255308771882	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
<b>Gwarancje i poręczenia</b>				
	<b>zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:</b>	<b>352 734,85</b>	<b>400 742,34</b>	
1.	gwarancje bankowe	119 357,28	87 959,80	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	233 377,57	312 782,54	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
<b>Inne gwarancje i poręczenia</b>				
	<b>Razem:</b>	<b>352 734,85</b>	<b>400 742,34</b>	

2026-03-13

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Zarząd Dróg i Zieleni w Suwałkach			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	 131ECA595AA3E561
200662077			
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	11 513 983,83	
2.	Nagrody jubileuszowe	75 308,62	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	151 979,22	
4.	Świadczenia urlopowe	138 200,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze	183 076,85	
	<b>Ogółem</b>	<b>12 062 548,52</b>	

2026-03-13

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Zarząd Dróg i Zieleni w Suwałkach</b>	Dodatkowe informacje i objaśnienia	<b>Załącznik nr 1.16.</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>200662077</b>		 1CC9C71A46658967
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		

inne informacje

2026-03-13

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zarząd Dróg i Zieleni w Suwałkach</b>		<b>Odpisy aktualizujące wartość zapasów</b>			<b>Załącznik nr 2.1.</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>200662077</b>					sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Ogółem:</b>					

2026-03-13

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Zarząd Dróg i Zieleni w Suwałkach</b>	<b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>	<b>Załącznik nr 2.2.</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>200662077</b>		 6A7791A75205A686

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	ZDiZ - koszt wytworzenia środków trwałych ( inwestycje)	3 674 123,95	0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>3 674 123,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2026-03-13

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Zarząd Dróg i Zieleni w Suwałkach			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	Status: roboczy
200662077			
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	ZDiZ -odszkodowania za uszkodzone mienie	324 213,54	153 099,50
	<b>Razem:</b>	<b>324 213,54</b>	<b>153 099,50</b>

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	<b>Razem:</b>		

2026-03-13

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Zarząd Dróg i Zieleni w Suwałkach</b>	<b>Informacje o kwocie należności z tytułu podatków</b>	<b>Załącznik nr 2.4.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>200662077</b>		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.
1	2	3
Informacje 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	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	0,00	0,00

2026-03-13

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Zarząd Dróg i Zieleni w Suwałkach</b>	Dodatkowe informacje i objaśnienia	<b>Załącznik nr 2.5.</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>200662077</b>		 9C5F1BB91BEBBC85
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		

inne informacje

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2026-03-13  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zarząd Dróg i Zieleni w Suwałkach</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b>	<b>Załącznik nr 3</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>200662077</b>		 3F87A1B8C9DFB3F6
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		

inne informacje

2026-03-13

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki