

INFORMACJA  
DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Warszawski Zachodni
1.2	siedzibę jednostki
	Ożarów Mazowiecki
1.3	adres jednostki
	Ul. Poznańska 129/133 05-850 Ożarów Mazowiecki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności jest zaspokajanie potrzeb zbiorowych mieszkańców powiatu, zg, z PKD 8411Z oraz PKD 7511Z- kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej .
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie sporządzone za rok 2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad Ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów 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, rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową prowadzoną w sposób spełniający zasadę podwójnego zapisu, systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową. Dochody i wydatki ujmuje się w terminie ich zapłaty zgodnie z zasadą kasową. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym, poniesione koszty dotyczące roku obrotowego ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszone o umorzenie. Środki trwałe są amortyzowane metodą liniową a stawki amortyzacji są przyjęte zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym. Pozostałe środki trwałe ( wyposażenie) o wartości nieprzekraczającej wartości ustalonej w przepisach podatkowych dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodów w 100% umarzone są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansu w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Wynik Finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat .</p>
5.	inne informacje

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
	Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostki nie dysponują takimi danymi
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostki nie dokonały odpisów aktualizujących aktywów trwałych oraz długoterminowych aktywów finansowych i niefinansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Wartość gruntów użytkowanych przez jednostki wynosi <b>597 149,83 zł.</b> (wartość księgowa)
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
	Wartość obcych środków trwałych wynosi - <b>178 354,06 zł.</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostki nie posiadają papierów wartościowych
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)
	Odpisy aktualizujące należności wynoszą :- stan na początek roku- <b>5 529 795,83 zł.</b> stan na koniec roku - <b>3 235 271,51 zł.</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	rezerwy <b>na należności</b> , wynoszą: - stan na początek roku <b>6 288 978,63zł.</b> , stan na koniec roku <b>5 201 696,59 zł</b>
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
	Kredyty długoterminowe: - Bank Polskiej Spółdzielczości S.A.- termin spłaty do 31.12.2022 r.- <b>500 000,04 zł.</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Kredyt długoterminowy: - Bank BGK w Warszawie termin spłaty 27.12.2025 r.- <b>6 666 668,00 zł.</b>
c)	powyżej 5 lat
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 wystąpiły
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie wystąpiły
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
	Powiat wystawił weksle in blanco celem zabezpieczenia umów na kredyty bankowe.
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 wystąpiły rozliczenia międzyokresowe kosztów.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Kwota ubezpieczenia gwarancji należytego wykonania robót nie ujęta w bilansie wynosi - <b>2 278 119,34 zł.</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych wynosi <b>1 744 399,66 zł.</b>
1.16.	inne informacje
	Wydatki poniesione na przeciwdziałanie COVID-19: <b>199 840,03 zł</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły

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
	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie wynoszą <b>18 853 213,86 zł.</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Wydatki poniesione na przeciwdziałanie COVID-19: <b>807 601,62zł</b>
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Wydatki poniesione na przeciwdziałanie COVID-19 i inne: <b>2 194 371,44 zł</b>

.....  
(główny księgowy)

.....2022.04.28.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(członkowie zarządu)

Majątek trwały - wartość brutto									
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto - BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przenieszenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabyte	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 457 864,71	16 535,97	0,00	0,00	0,00	11 375,28	848,99	3 462 176,41
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	387 795 034,27	34 277 473,32	0,00	0,00	1 414 665,95	293 005,54	4 846 699,44	415 519 136,66
1	Środki trwałe	383 261 336,04	32 001 147,11	0,00	0,00	1 414 665,95	293 003,34	0,00	401 344 801,13
1.1	Grunty	100 741 121,18	9 014 086,76	0,00	0,00	1 414 665,95	0,00	0,00	108 340 544,99
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.l., przekazane w użytkowanie wiecz.								0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	261 227 310,58	10 545 381,00	0,00	0,00	0,00	7 903,57	0,00	271 764 788,01
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	11 807 228,37	2 240 474,70	0,00	0,00	0,00	89 997,05	0,00	13 957 706,02
1.4	Środki transportu	6 720 213,92	48 111,22	0,00	0,00	0,00	79 489,99	0,00	6 888 835,15
1.5	Inne środki trwałe	1 755 451,99	153 094,06	0,00	0,00	0,00	114 614,93	0,00	1 793 931,12
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje) (zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje))	5 543 708,23	12 276 325,58	0,00	0,00	0,00	0,00	4 846 699,44	12 973 334,37
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Stan na koniec roku	Odpiły aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Suma zmian	z czego:			Stan na koniec roku			Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
				Umorzenie za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie					
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 335 702,55	55 389,32	67 613,59	0,00	12 224,27	3 391 091,87	0,00	122 162,16	71 084,54	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	86 704 153,24	11 090 254,60	11 402 888,43	0,00	402 633,83	97 704 407,84	0,00	301 090 881,03	317 814 728,82	
1.	Środki trwałe	86 704 153,24	11 090 254,60	11 402 888,43	0,00	402 633,83	97 704 407,84	0,00	295 547 172,80	304 841 394,45	
1.1.	umorzenie grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 741 121,18	108 340 544,99	
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.l., przekazane w użyt. wiecz.										
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69 890 323,70	10 572 321,20	10 580 224,77	0,00	7 903,57	80 462 644,90		191 336 986,88	191 302 143,11	
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	9 702 341,04	167 107,16	363 593,97	0,00	196 486,81	9 869 448,20		2 104 887,33	4 088 257,82	
1.4.	umorzenie środki transportu	5 598 645,29	280 761,57	360 251,56	0,00	79 489,99	5 879 406,86		1 121 568,63	809 428,29	
1.5.	umorzenie inne środki trwałe	1 512 843,21	-19 935,33	98 818,13	0,00	118 753,46	1 492 907,88		242 608,78	301 023,24	

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto			
Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
11 216 757,05	1 483 581,92	473 558,99	12 226 779,98
Pozostałe środki trwałe - umorzenie			
Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku
11 216 757,05	473 558,99	1 483 581,92	12 226 779,98