

INFORMACJA
DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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 2018
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)
	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 .
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
	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 597 149,83 zł. (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 - 77 944,58 zł.
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- 2 429 554,07 zł. stan na koniec roku - 3 849 811,32 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	rezerwy na należności , wynoszą: - stan na początek roku 8 612 381,11 zł. , stan na koniec roku 7 521 023,61
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat

	<p>Kredyty długoterminowe:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bank BGK w Warszawie termin spłaty 31.12.2020 r.- 3 582 384,00 zł - Bank Spółdzielczy w Sochaczewie- termin spłaty 28.12.2020 r.- 640 000,00 zł. - Bank Polskiej Spółdzielczości S.A.- termin spłaty do 27.11.2020 r.- 3 000 000,00 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<p>Kredyt długoterminowy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - BPS Bank- termin spłaty 31.12.2022 r.- 2 000 000,16 zł.
c)	powyżej 5 lat
1.10.	<p>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 udziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego</p> <p>nie wystąpiły</p>
1.11.	<p>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p> <p>nie wystąpiły</p>
1.12.	<p>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</p> <p>Powiat wystawił weksle in blanco celem zabezpieczenia umów na kredyty bankowe.</p>
1.13.	<p>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</p> <p>Nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe kosztów.</p>
1.14.	<p>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</p> <p>Kwota ubezpieczenia gwarancji należytego wykonania robót nie ujęta w bilansie wynosi -37 307,07 zł.</p>
1.15.	<p>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</p> <p>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych wynosi 1 691 766,16 zł.</p>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	<p>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</p> <p>Nie wystąpiły</p>
2.2.	<p>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</p> <p>Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie wynoszą 6 987 446,39 zł.</p>

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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

Kamila Nowak

2019.04.30

Jan Żychliński
Wojciech Białas
Paweł Białecki
Romuald Reszka

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(członkowie zarządu)

/-podpisano kwalifikowanymi podpisami elektronicznymi-/

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)- ŁĄCZNE							Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	z czego:			Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
				Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie				
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 468 156,33	846 987,86	860 485,03	0,00	13 497,17	2 315 144,19		1 665 663,92	912 990,61
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	65 156 677,28	9 479 702,89	10 016 338,85	0,00	536 635,96	74 636 380,17	0,00	229 002 972,03	240 451 839,56
I.	Środki trwałe	65 156 677,28	9 479 702,89	10 016 338,85	0,00	536 635,96	74 636 380,17	0,00	223 917 358,92	229 141 010,94
I.1.	umorzenie grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 215 770,69	81 639 320,59
I.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz.									
I.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 263 120,03	8 159 960,04	8 209 846,54	0,00	49 886,50	58 423 080,07		141 297 500,42	144 518 406,42
I.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	7 831 705,22	572 076,28	882 676,16	0,00	310 599,88	8 403 781,50		2 903 877,94	1 828 855,33
I.4	umorzenie środki transportu	5 943 691,50	753 266,74	879 371,92	0,00	126 105,18	6 696 958,24		1 321 785,47	986 881,73
I.5	umorzenie inne środki trwałe	1 118 160,53	-5 600,17	44 444,23	0,00	50 044,40	1 112 560,36		178 424,40	167 546,87

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto			
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
6 690 969,64	1 164 376,47	493 456,92	7 361 889,19
Pozostałe środki trwałe - umorzenie			
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
6 701 441,01	1 161 468,37	501 020,19	7 361 889,19