

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 2020
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 zachowanie 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.	<p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>
	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 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 - 178 354,06 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- 2 218 854,59 zł. stan na koniec roku - 5 529 795,83 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 6 288 978,63 zł.
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.- 1 000 000,08 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Kredyt długoterminowy:
	- Bank BGK w Warszawie termin spłaty 27.12.2025 r.- 8 333 334,00 zł
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie wystąpiły
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
	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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Kwota ubezpieczenia gwarancji należytego wykonania robót nie ujęta w bilansie wynosi - 2 254 788,12 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych wynosi 2 394 613,17 zł.
1.16.	inne informacje
	Wydatki poniesione na przeciwdziałanie COVID-19 - 837 474,52 zł
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 27 074 156,24 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Wydatki poniesione na przeciwdziałanie COVID-19 - 492 090,52 zł

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 - 2 404 256,47 zł

główny księgowy

2021.04 28
(rok, miesiąc, dzień)
jednostki

kierownik

Majątek trwały – wartość brutto									
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabywanie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 276 624,84	108 737,12	0,00	0,00	0,00	26 617,50	0,00	3 358 744,46
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	364 505 708,90	52 340 807,05	1 957 271,09	0,00	218 667,49	105 691,87	30 684 393,41	387 795 034,27
I.	Środki trwałe	357 486 784,13	39 046 441,67	1 957 271,09	0,00	218 667,49	105 691,87	15 914 811,49	382 251 326,04
1.1.	Grunty	96 594 127,67	4 164 205,36	0,00	0,00	0,00	17 211,85	0,00	100 741 121,18
1.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.								0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	240 879 996,73	34 304 854,25	1 957 271,09	0,00	0,00	0,00	15 914 811,49	261 227 310,58
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 779 147,70	233 390,39	0,00	0,00	144 212,00	61 097,72	0,00	11 807 228,37
1.4.	Środki transportu	6 609 904,74	187 868,67	0,00	0,00	74 455,49	3 104,00	0,00	6 720 213,92
1.5.	Inne środki trwałe	1 623 607,29	156 123,00	0,00	0,00	0,00	24 278,30	0,00	1 755 451,99
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 018 924,77	13 294 365,38	0,00	0,00	0,00	0,00	14 769 581,92	5 543 708,23
3.	Zaliczki na 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	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Suma zmian	Umorzenie za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie			Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 115 999,78	120 582,52	147 200,02	0,00	26 617,50	3 236 582,30	0,00	160 625,06	122 162,16
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	81 691 603,88	5 012 549,36	5 615 908,04	4 521 414,82	5 124 773,50	86 704 153,24	0,00	282 814 105,02	301 090 881,03
1.	Środki trwałe	81 691 603,88	5 012 549,36	5 615 908,04	4 521 414,82	5 124 773,50	86 704 153,24	0,00	275 795 180,25	295 547 172,80
1.1.	umorzenie grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 594 127,67	100 741 121,18
1.1.1.	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz.									
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65 562 445,13	4 327 878,57	4 609 778,00	4 521 414,82	4 803 314,25	69 890 323,70		175 317 551,60	191 336 986,88
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	9 308 885,61	393 455,43	598 765,15	0,00	205 309,72	9 702 341,04		2 470 262,09	2 104 887,33
1.4.	umorzenie środki transportu	5 322 160,75	276 484,54	354 047,03	0,00	77 562,49	5 598 645,29		1 287 743,99	1 121 568,63
1.5.	umorzenie inne środki trwałe	1 498 112,39	14 730,82	53 317,86	0,00	38 587,04	1 512 843,21		125 494,90	242 608,78

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto			
Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
9 823 930,22	2 047 525,55	654 698,72	11 216 757,05
Pozostałe środki trwałe - umorzenie			
Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku
9 823 930,22	654 698,72	2 047 525,55	11 216 757,05