

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																							
1.																																																								
1.1	nazwę jednostki																																																							
	STAROSTWO POWIATU WARSZAWSKIEGO ZACHODNIEGO																																																							
1.2	siedzibę jednostki																																																							
	POZNAŃSKA 129/133 05-850 OŻARÓW MAZOWIECKI																																																							
1.3	adres jednostki																																																							
	jw.																																																							
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																							
	Przedmiotem działalności jest zaspokajanie potrzeb zbiorowych mieszkańców powiatu, zg, z PKD 8411Z oraz PKD 8411Z- kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej. (Obsługa Rady Powiatu i mieszkańców Powiatu)																																																							
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																							
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 2023																																																							
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie																																																							
	sprawozdanie nie zawiera danych łącznych																																																							
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																							
	<p>Aktywa i pasywa wyceniono według zasad Ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów (Dz.U. z 2020 r.,m poz. 342) 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 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% umarzane 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.	<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>																																																							
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="10" style="text-align: left;">Majatek trwały - wartość brutto</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Składniki majątku trwałego</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa brutto - BO roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zwiększenie wartości początkowej</th> <th rowspan="2">Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych</th> <th colspan="3">Zmniejszenie wartości początkowej</th> <th rowspan="2">Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Nabycie</th> <th>Aktualizacja</th> <th>Sprzedaż</th> <th>Likwidacja</th> <th>Inne</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>I.</td> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td style="text-align: right;">3 459 696,01</td> <td style="text-align: right;">40 886,65</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">8 393,49</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">3 492 189,17</td> </tr> <tr> <td>II.</td> <td>Rzeczowe aktywa trwałe</td> <td style="text-align: right;">460 797 582,51</td> <td style="text-align: right;">116 418 418,22</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">-32 604 896,60</td> <td style="text-align: right;">4 171 508,85</td> <td style="text-align: right;">102 054,11</td> <td style="text-align: right;">23 607 485,96</td> <td style="text-align: right;">516 730 055,21</td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>Środki trwałe</td> <td style="text-align: right;">415 315 742,68</td> <td style="text-align: right;">74 176 857,11</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">4 171 508,85</td> <td style="text-align: right;">102 054,11</td> <td style="text-align: right;">3 846 181,81</td> <td style="text-align: right;">481 372 855,02</td> </tr> </tbody> </table>		Majatek 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	Nabycie	Aktualizacja	Sprzedaż	Likwidacja	Inne	I.	Wartości niematerialne i prawne	3 459 696,01	40 886,65	0,00	0,00	0,00	8 393,49	0,00	3 492 189,17	II.	Rzeczowe aktywa trwałe	460 797 582,51	116 418 418,22	0,00	-32 604 896,60	4 171 508,85	102 054,11	23 607 485,96	516 730 055,21	1.	Środki trwałe	415 315 742,68	74 176 857,11	0,00	0,00	4 171 508,85	102 054,11	3 846 181,81	481 372 855,02
Majatek 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																																															
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne																																																
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 459 696,01	40 886,65	0,00	0,00	0,00	8 393,49	0,00	3 492 189,17																																															
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	460 797 582,51	116 418 418,22	0,00	-32 604 896,60	4 171 508,85	102 054,11	23 607 485,96	516 730 055,21																																															
1.	Środki trwałe	415 315 742,68	74 176 857,11	0,00	0,00	4 171 508,85	102 054,11	3 846 181,81	481 372 855,02																																															

1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Umowy użyczenia- kwota obcych środków trwałych wynosi 191 072,26 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	jednostka nie posiada
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- 6 503 752,59zł. stan na koniec roku - 7 344 644,69zł .
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	W Starostwie występują tylko rezerwy na należności, które wynoszą: - początek roku 5 234 723,62 zł., na koniec roku 4 990 924,11 zł.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	-Bank BGK w Warszawie termin spłaty 27.12.2025r.- 3 333 336,00zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	powyżej 5 lat
	-Bank Spółdzielczy w Sochaczewie- termin spłaty do 27.12.2030r.- 17 500 000,00zł
	-Bank Spółdzielczy w Sochaczewie- termin spłaty do 27.12.2030r.- 9 000 000,00zł
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
	brak
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
	brak
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
	brak
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie to kwota: 6 134 793,43 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych świadczeń wynosi: 2 661 060,45zł
1.16.	Inne informacje- 207 502,39 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	jednostka nie posiada zapasów
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 roku obrotowym wyniósł : 27 718 337,89 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	1 273 392,70 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- 454 468,95 zł.
----	---

.....
główny księgowy

04.04.2024
(rok, miesiąc, dzień)

.....
kierownik jednostki