

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:									
1.										
1.1	nazwę jednostki									
	POWIAT WARSZAWSKI ZACHODNI									
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- kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej. (Obsługa Rady Powiatu i mieszkańców Powiatu)									
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem									
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 2025									
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne									
	TAK									
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 2025 r.,m poz. 347) 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% 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:									
I.										
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									
	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	5 181 299,13	568 893,71	0,00	0,00	0,00	5 270,40	0,00	5 744 922,44	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	587 681 091,71	117 100 879,61	3 550 782,66	0,00	36 814,49	1 537 729,89	70 892 637,60	635 865 572,00	
1.	Środki trwałe	555 842 466,54	71 347 814,31	3 550 782,66	0,00	36 814,49	1 537 729,89	14 972 893,85	614 193 625,28	

1.1	Grunty	142 883 299,25	5 614 759,96	0,00	0,00	0,00	0,00	112 032,00	148 386 027,21	
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste								0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	386 688 811,69	57 750 388,87	3 550 782,66	0,00	0,00	0,00	14 799 317,93	433 190 665,29	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	14 772 947,79	3 091 286,57		0,00	0,00	234 628,07	61 543,92	17 568 062,37	
1.4	Środki transportu	9 401 707,67	4 804 410,32		0,00	36 814,49	1 237 210,05	0,00	12 932 093,45	
1.5	Inne środki trwałe	2 095 700,14	86 968,59		0,00	0,00	65 891,77	0,00	2 116 776,96	
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	31 838 625,17	45 753 065,30		0,00	0,00	0,00	55 919 743,75	21 671 946,72	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Amortyzacja (umorzenie)										
										Wartość netto majątku trwałego
Lp.	Składniki majątku trwałego	Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Umorzenie za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 478 361,88	849 217,89	830 314,74	24 173,55	5 270,40	4 327 579,77	0,00	1 702 937,25	1 417 342,67
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	137 215 701,16	18 453 254,64	18 146 294,24	3 413 597,74	3 106 637,34	155 668 955,80	0,00	450 465 390,55	480 196 616,20
I.	Środki trwałe	137 215 701,16	18 453 254,64	18 146 294,24	3 413 597,74	3 106 637,34	155 668 955,80	0,00	418 626 765,38	458 524 669,48
1.1	Umorzenie grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 883 299,25	148 386 027,21
1.1.1	Umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkow. wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	120 746 799,44	14 907 736,06	16 271 857,41	0,00	1 364 121,35	135 654 535,50	0,00	265 942 012,25	297 536 129,79
1.3	Umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	8 393 742,76	826 244,53	994 375,53	0,00	168 131,00	9 219 987,29	0,00	6 379 205,03	8 348 075,08
1.4	Umorzenie środki transportu	6 279 339,22	2 702 688,06	796 928,86	3 413 597,74	1 507 838,54	8 982 027,28	0,00	3 122 368,45	3 950 066,17
1.5	Umorzenie inne środki trwałe	1 795 819,74	16 585,99	83 132,44	0,00	66 546,45	1 812 405,73	0,00	299 880,40	304 371,23
Pozostałe środki trwałe - wartość brutto										
	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ						
	15 016 716,24	4 325 452,75	723 585,56	18 618 583,43						
Pozostałe środki trwałe - umorzenie										
	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ						
	15 016 716,24	723 585,56	4 325 452,75	18 618 583,43						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami									
	jednostka nie dysponuje takimi danymi									
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych									
	Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywów trwałych oraz długoterminowych aktywów finansowych i niefinansowych									
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto									
	użytkowanie wieczyste gruntu - wartość księgowa- 597 149,83 zł									

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
	Umowy użyczenia- kwota obcych środków trwałych wynosi 968 846,58 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- 8 621 476,51zł. stan na koniec roku - 7 578 203,78zł .
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	W Powiecie występują tylko rezerwy na należności, które wynoszą: - początek roku 4 390 922,58zł, na koniec roku 4 152 593,08 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
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-Bank Spółdzielczy w Sochaczewie- termin spłaty do 27.12.2030r.- 12 500 000,00zł -Bank Spółdzielczy w Sochaczewie- termin spłaty do 27.12.2030r.- 6 428 592,00zł
c)	powyżej 5 lat
	-Bank Spółdzielczy w Sochaczewie- termin spłaty do 27.12.2033r.- 5 332 800,00zł
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: 10 912 279,60zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych świadczeń wynosi: 4 177 478,97zł
1.16.	Inne informacje
	Wydatki poniesione na dodatek motywacyjny na lata 2024-2027, dodatkowe zadania oświatowe tj. wsparcie osób z Ukrainy- 12 657 683,81zł
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 : 46 045 131,63 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	8 334,83 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- 416 871,85 zł.

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
główny księgowy

2025-04-01
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA
Romuald Reszka
.....
kierownik jednostki