

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zarząd Dróg Powiatowych
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Poznańska 300 05-850 Ożarów Mazowiecki
1.3	adres jednostki
	ul. Poznańska 300 05-850 Ożarów Mazowiecki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administrowanie drogami Powiatu Warszawskiego Zachodniego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok 2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe ZDP Ożarów Mazowiecki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia, z zastrzeżeniem postanowień określonych poniżej, tj.:</p> <p>a) do szóstego dnia po miesiącu w przypadku sporządzania sprawozdań miesięcznych oraz sprawozdań za I, II i III kwartał,</p> <p>b) dowody księgowe będą ujmowane w danym okresie sprawozdawczym najpóźniej do dwudziestego dnia po miesiącu w przypadku sprawozdań za IV kwartał.</p> <p>c) zatwierdzone dokumenty księgowe po datach wskazanych w powyższym punkcie skutkują ujęciem zapisów w kolejnym - nowym miesiącu sprawozdawczym,</p> <p>d) uwarunkowanie zatwierdzenia po datach z punktu a i b uzależnione jest od trybu sprawdzenia dokumentu przez komórki merytoryczne,</p> <p>e) wszystkie faktury (rachunki) lub inne dokumenty spełniające wymogi dokumentu księgowego należy przedkładać do Głównego księgowego nie później niż na 3 dni przed terminem zapłaty.</p> <p>Ewidencja faktur obcych stanowiących dowód księgowy , który przykładowo potwierdza wykonanie usługi – zadania- zakupu materiałów itp.</p> <p>wystawionych przez sprzedawcę np.: 17 stycznia , określających wykonanie usługi – 10 stycznia, dostarczona do ZDP – 20 stycznia, odbywa się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> • data zdarzenia (data operacji gospodarczej) – 10 stycznia, • data wystawienia (data dowodu księgowego) – 17 stycznia, • data wpływu do jednostki- 20 stycznia, • data sprawozdania – to data sprawdzenia za m-ce styczeń <p>Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych, materiałów biurowych, artykułów do utrzymania czystości, materiałów do konserwacji dróg powiatowych, materiałów niezbędnych na potrzeby bieżące warsztatu, paliwa oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden</p>

miesiąc, nie muszą podlegać rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego. Operacje te ujmują się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.

Uwzględniając zasadę istotności, której próg wyznacza się na 0,80% przychodów ze sprzedaży ujmowanych na koncie 720 w poprzednim roku.

Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób:

- dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy i abonament zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy,

- dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach wg miesiąca sprzedaży wskazanego na dokumencie rozliczeniowym.

Zwroty wydatków dokonywane w tym samym roku budżetowym, co dokonywany wydatek. Zwroty dokonanych wydatków budżetowych z poprzednich lat przyjmowane są na rachunek dochodów.

Dochody i wydatki ujmowane są w terminach ich zapłaty.

Wartości niematerialne i prawne:

a) o wartości początkowej wyższej od 10.000 zł. i okresie używania dłuższym niż rok podlegają finansowaniu ze środków majątkowych.

b) zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości do 10.000 zł. traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Dopuszcza się księgowanie umorzenia w momencie wprowadzenia dokumentu zakupu do urzędów księgowych

Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:

- podstawowe środki trwałe - ewidencjonowane na koncie 011 "Środki trwałe" o wartości przekraczającej 10.000 zł. umarza się:

- metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego,
- odpis amortyzacyjny następuje raz na koniec roku,

Środki trwałe wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o umorzenie.

Pozostałe środki trwałe - ewidencjonowane na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe" i są to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł., dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodów w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Środki trwałe niskocenne o charakterze wyposażenia (kosze, zasłony, wykładziny dziurkacze i inne) o wartości poniżej 1.000 zł. podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu może być prowadzona w ilościowej ewidencji pozaksięgowej.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) - wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Należności - wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego roku - w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalne.

Materiały - Zarząd Dróg Powiatowych nie prowadzi ewidencji ilościowo - wartościowej zakupionych materiałów. W przypadku zaistnienia okoliczności ewidencji materiały winny być rejestrowane:

- w formie ilościowo - wartościowej,

- po cenach zakupu,

- na dzień bilansowy wartość materiałów wycenia się według cen zakupu.

Rozliczenie międzyokresowe czynne kosztów - wycenia się według wartości nominalnej.

Jednostka może odstąpić od rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Zobowiązania - wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w wysokości wymagalnej zapłaty, tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

	<p>Odsetek od zobowiązań stanowiących zaległości podatkowe nie nalicza się jeżeli wysokość odsetek nie przekracza 3 - krotności wartości opłaty pobieranej przez urząd pocztowy.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe bierne - wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Rezerwy, tworzy się na nieprzewidywane zobowiązania i wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.</p> <p>Zobowiązania warunkowe to zobowiązania pozabilansowe, których zapłata uzależniona jest od spełnienia warunków określonych np. w decyzji określającej wysokość tego zobowiązania.</p> <p>Zaangażowanie wydatków to prawne zaangażowanie przyjmowane do ksiąg rachunkowych w wielkości wynikającej z:</p> <ul style="list-style-type: none"> - podpisanych umów, zleceń ,decyzji na dostawy i usługi, - umów o pracę i składek od nich naliczonych zaangażowanie przyjmowane do wysokości planu budżetowego, - faktur "cyklicznych - powtarzających się o różnych wielkościach kwotowych" np. energia elektryczna, ciepła, woda , konserwacja kserokopiarki : każda faktura oddzielnie wprowadzona do ewidencji zaangażowania w momencie zaistnienia kosztu mimo podpisanych wcześniej umów , w których brak jest doprecyzowania wielkości kwotowych, - faktur "jednorazowych" - bezpośrednio w momencie zaistnienia kosztu wprowadzana do ewidencji zaangażowania, - innych wydatków związanych z operacjami nieoprecedentowymi umowami, zleceniami, decyzjami, fakturami - niezarejestrowanymi wcześniej w księgach rachunkowych na koncie 998 - innych postanowień, których źródłem finansowania będą wydatki budżetowe, -zabezpieczone w planie finansowym. <p>Nadwyżki/niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wykazany w księgach rachunkowych a ich stanem rzeczowym należy rozliczyć w księgach tego roku obrotowego, na który przypada termin inwentaryzacji.</p> <p>Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty i odnosi w pozostałe przychody operacyjne.</p> <p>Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się według wartości wynikających z umowy darowizny, a w przypadku jej braku wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania.</p> <p>Otrzymane odszkodowania, grzywny i kary wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, pod warunkiem że są niewątpliwe.</p> <p>Fundusze własne i specjalne oraz pozostałe , niewymienione wyżej aktywa i pasywa, wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>Wynik finansowy ustala się zgodnie z wariantem porównawczym</p> <p>Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów , strat i zysków nadzwyczajnych ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.</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 , 2 , 3.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada aktualnej wyceny rzeczoznawcy

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości długoterminowych aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	-
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
	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych 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)
	Odpis aktualizujący stanowi Załącznik Nr 4. Odpis aktualizujący należności ogółem wynosi: - stan na początek roku – 135.528,11 - stan na koniec roku – 486.407,51 w tym: - odpis aktualizujący związany z działalnością eksploatacyjną – 441.514,24 - odpis aktualizujący związany z operacjami finansowymi – 44.893,27
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
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
	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
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
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów ogółem – 0
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Ubezpieczeniowe gwarancje należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek – 3.377.099,75

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych stanowi wielkość – 100.213,38 zgodnie z Załącznikiem Nr 5
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość 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 środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego 2022 stanowi wielkość – 28.706.853,67 Szczegółowa specyfikacja w Załączniku Nr 6
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Pozostałe przychody operacyjne – ogólna kwota 2.717.529,48 z tego: - przychody z tytułu niewykorzystanych w terminie środków pochodzących z wydatków niewygasających – 2.715.106,52
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- 790,40

Ewa Katarzyna
Kakietek

Elektronicznie podpisany
przez Ewa Katarzyna
Kakietek
Data: 2023.03.16 15:25:32
+01'00'

.....
(główny księgowy)

2023-03-09
(rok, miesiąc, dzień)

Mieczysław
Zbigniew Wójcik

Elektronicznie podpisany przez
Mieczysław Zbigniew Wójcik
Data: 2023.03.21 11:23:03
+01'00'

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1

Lp.	Majątek trwały - wartość brutto	Wartość początkowa brutto - BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przeobrażenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość kontowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktywacja	Przeobrażenie wartości początkowej	Przeobrażenie wartości początkowej		
I.	Wartości niematerialne i prawne	89 895,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 895,19
II.	Rzeczony słuszy trwały	294 845 190,65	35 619 671,68	0,00	0,00	0,00	18 450,00	339 447 412,33
I.1.	Szkiełki trwały	292 447 803,22	6 912 818,01	0,00	6 477 171,15	0,00	0,00	305 837 792,38
I.1.1.	Grupy statywowe własnosc	17 014 000,00	4 294 000,00					21 308 000,00
I.1.1.1.	Wyciekowe wiesz							0,00
I.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	275 048 300,59	1 918 722,82		6 474 327,14			283 441 350,55
I.3.	Urządzenia techniczne	1 565 922,48			0,00			1 565 922,48
I.4.	Siódki transportu	1 669 706,67			0,00			1 669 706,67
I.5.	Inne środki trwałe	79 816,13			0,00			79 816,13
2.	Środki trwałe w budowie	2 308 387,43	28 706 853,67		4 477 371,13			31 492 612,23
3.	Zabudki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00		0,00			0,00

Otarów Mazowiecki dn. 09 marca 2023 r.

Akwy: -45.000 zł. wykazane w poz. "Środki transportu" oraz kwota -46.000 zł wykazana w poz. "Urządzenia techniczne i maszyny" dotyczy korekty błędów zamknięcia na koniec 2021 r. - Myślę wykazuje zwiększenie w poz. 1.4

Ewa Katarzyna Kakietek
Elektronicznie podpisany przez Ewa Katarzyna Kakietek
Data: 2023.03.16 15:24:21 +01'00'

Mieczysław Zbigniew Wójcik
Elektronicznie podpisany przez Mieczysław Zbigniew Wójcik
Data: 2023.03.21 11:23:55 +01'00'

Lp.	Śkładnik majątku trwałego	Amortyzacja (umorzanie)				Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Suma zmian	z czego:			Stan na koniec roku	Stan na koniec roku BZ
				Umorzenie za rok	Inne zwiększenia			
I.	Wartości niematerialne i prawne	89 895,19	3 362,20	3 362,20	0,00	92 485,39	0,00	
II.	Rzeczony słuszy trwały	65 502 771,07	10 053 494,67	9 370 388,35	683 106,32	75 556 265,74	254 891 146,59	
I.	Szkiełki trwały	65 502 771,07	10 053 494,67	9 370 388,35	683 106,32	75 556 265,74	239 281 526,62	
I.1.	Grupy statywowe		0,00			0,00	87 016 459,30	
I.1.1.	Umorzenie grupy statywowe						91 570 549,48	
I.2.	Umorzenie grupy statywowe własnosc i przeliczone w użyc. wiesz							
I.2.1.	Umorzenie grupy statywowe własnosc i przeliczone w użyc. wiesz							
I.2.2.	Umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 825 487,81	9 857 574,91	9 374 468,59	683 104,12	72 681 057,72	137 748 497,83	
I.3.	Umorzenie urządzeń techniczne i maszyny	1 300 432,23	72 548,89	72 548,89		1 372 981,12	364 565,36	
I.4.	Umorzenie środków transportu	1 331 371,24	114 168,01	114 168,01		1 445 539,25	185 165,41	
I.5.	Umorzenie inne środki trwałe	57 644,79	9 202,86	9 202,86		66 847,64	12 748,54	

Otarów Mazowiecki dn. 09 marca 2023 r.

Ewa Katarzyna Kakietek
Elektronicznie podpisany przez Ewa Katarzyna Kakietek
Data: 2023.03.16 15:24:21 +01'00'

Mieczysław Zbigniew Wójcik
Elektronicznie podpisany przez Mieczysław Zbigniew Wójcik
Data: 2023.03.21 11:23:55 +01'00'

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	135.528,11	393.695,54	26.187,70	16.628,44	486.407,51
I.1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0	0	0	0	0
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0
I.2.2.	należności od budżetów	21,52			0,25	21,27
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0	0	0	0	0
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	135.506,59	393.695,54	26.187,70	16.628,19	486.386,24
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0	0	0	0	0

Ożarów Mazowiecki dn. 03 marca 2023 r.

Ewa Katarzyna Kakietek
Elektronicznie podpisany przez Ewa Katarzyna Kakietek
Data: 2023.03.16 15:17:22 +01'00'

Mieczysław Zbigniew Wójcik
Elektronicznie podpisany przez Mieczysław Zbigniew Wójcik
Data: 2023.03.21 11:18:10 +01'00'

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Świadczenia pracownicze	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	0
b) nagrody jubileuszowe	24.202,50
c) ekwiwalenty za urlop	0
d) świadczenia rzeczowe, wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy w tym:	76.010,88
- ekwiwalent za pranie odzieży roboczej	5.629,00
- odzież robocza	39.591,57
- posiłki i napoje	18.958,74
- wydatki ponoszone dla pracowników w związku z COVID 19	790,40
- okulary korekcyjne	2.400,00
- inne (w tym: rękawice, czyszcwo, mydło)	8.641,17
SUMA	100.213,38

Ożarów Mazowiecki dn. 03 marca 2023 r.

**Ewa Katarzyna
Kakietek**

Elektronicznie podpisany
przez Ewa Katarzyna Kakietek
Data: 2023.03.16 15:20:51
+01'00'

**Mieczysław
Zbigniew Wójcik**

Elektronicznie podpisany przez
Mieczysław Zbigniew Wójcik
Data: 2023.03.21 11:20:33
+01'00'

Tabela dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowy

Lp.	Specyfikacja	Bilans otwarcia ##	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	Środki trwałe oddane do użytkowania	Odpisane koszty niepodjętej budowy środka trwałego ###	Stan na dzień 31. XII.2022	Odsetki i różnice kursowe
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	938.827,00	199.363,77	1.138.190,77		0	0
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	1.441.110,43	12.090.777,20	0		13.531.887,63	0
3	Niepodjęte koszty budowy środków trwałych	18.450,00			18.450,00	0	
4.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	0	5.338.980,36	5.338.980,36		0	0
5	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	0	11.077.732,34	0		11.077.732,34	0

SUMA	2.398.387,43 ##	28.706.853,67	6.477.171,13	18.450,00	24.609.619,97	0
------	--------------------	---------------	--------------	-----------	---------------	---

Kolumna „Bilans otwarcia „ wiersz „1” i „2” : wielkości wg stanu na dzień 01 stycznia 2022 r. w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. zostały poprzesuwane z uwagi na zakończenie lub kontynuację przedsięwzięć w roku 2022 .

Ogólna wartość wynikająca z bilansu zamknięcia 2021 r. do bilansu otwarcia 2022 r. w wierszach 1 i 2 pozostaje bez zmian.

Odpisane koszty niepodjętej budowy środka trwałego: Nakłady poniesione w roku 2019 w kwocie 18.450,00 tytułem sfinansowania Wykonania koncepcji projektowej budowy ronda w ramach przedsięwzięcia pn.: Wykonanie koncepcji projektowej budowy ronda na skrzyżowaniu drogi powiatowej nr 4119W ul. Sochaczewska z DW nr 718 ul. Umiastowska w m. Kaputy, gm. Ożarów Mazowiecki z faktu zaniechania realizacji inwestycji w uwagi na wykonanie przez inny organ samorządu terytorialnego zostają spisane.

Ożarów Mazowiecki dn. 03 marca 2023 r.

**Ewa Katarzyna
Kakietek**
Elektronicznie podpisany
przez Ewa Katarzyna Kakietek
Data: 2023.03.16 15:21:26
+01'00'

**Mieczysław
Zbigniew Wójcik**
Elektronicznie podpisany przez
Mieczysław Zbigniew Wójcik
Data: 2023.03.21 11:21:02
+01'00'

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	0	0
1.1	Środków trwałych, w tym:	0	0
1.1.1.	Gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste	0	0
1.2.	Wartości niematerialnych i prawnych	0	0
1.3.	Środków trwałych w budowie	0	0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0	0
2.1	Udziałów, w tym:	0	0
2.1.1	z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników	0	0
2.2	Akcji	0	0
2.3	Innych	0	0
SUMA		0	0

Ożarów Mazowiecki dn. 03 marca 2023 r.

**Ewa Katarzyna
Kakietek**

Elektronicznie podpisany przez
Ewa Katarzyna Kakietek
Data: 2023.03.16 15:16:44
+01'00'

**Mieczysław
Zbigniew Wójcik**

Elektronicznie podpisany przez
Mieczysław Zbigniew Wójcik
Data: 2023.03.21 11:17:42
+01'00'

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Zapasy	0	0	0	0	0
1.	Materiały	0	0	0	0	0
2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0
3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0
4.	Towary	0	0	0	0	0

Ożarów Mazowiecki dn. 03 marca 2023 r.

Elektronicznie podpisany
przez Ewa Katarzyna
Kakietek
Data: 2023.03.16 15:18:00
+01'00'

Elektronicznie podpisany
przez Mieczysław Zbigniew
Wójcik
Data: 2023.03.21 11:25:24
+01'00'

Mieczysław

Zbigniew Wójcik

Tabela dla rozliczeń międzyokresowych czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe (pojazdy)	0
2.	Ubezpieczenia osobowe	0
3.	Prenumerata	0
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0
5.	Doładowanie kart MBA (dotyczy posilków profilaktycznych na m-ce styczeń)	0
6.	Koszty obciążeń za usługi telekomunikacyjne, zużycie gazu, pobór wody, odprowadzenie ścieków	0
SUMA		0

Ożarów Mazowiecki dn. 03 marca 2023 r.

Ewa Katarzyna
Kakietek
 Elektronicznie podpisany
 przez Ewa Katarzyna
 Kakietek
 Data: 2023.03.16 15:19:44
 +01'00'

Mieczysław
Zbigniew Wójcik
 Elektronicznie podpisany przez
 Mieczysław Zbigniew Wójcik
 Data: 2023.03.21 11:19:38
 +01'00'

Tabela dla rozliczeń międzykresowych biernych z podziałem na poszczególne tytuły

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzykresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	-	0
2.	-	0
3.	-	0
	-	0
SUMA		0

Ożarów Mazowiecki dn. 03 marca 2023 r.

**Ewa Katarzyna
Kakietek**
Elektronicznie podpisany
przez Ewa Katarzyna Kakietek
Data: 2023.03.16 15:20:16
+01'00'

**Mieczysław
Zbigniew Wójcik**
Elektronicznie podpisany
przez Mieczysław Zbigniew
Wójcik
Data: 2023.03.21 11:20:05
+01'00'

Tabela dla wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym: umów leasingu	0
SUMA		0

Wartość początkowa środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia :

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
Razem, w tym:	0	0	
Grunty	0	0	
Budynki...	0	0	
Urządzenia techniczne	0	0	Umowa użyczenia
Środki transportu	0	0	Umowa leasingu operacyjnego

Ożarów Mazowiecki dn. 03 marca 2023 r.

Ewa Katarzyna Kakietek
Elektronicznie podpisany przez Ewa Katarzyna Kakietek
Data: 2023.03.16 15:21:59 +01'00'

Mieczysław Zbigniew Wójcik
Elektronicznie podpisany przez Mieczysław Zbigniew Wójcik
Data: 2023.03.21 11:21:31 +01'00'

Tabela ilościowo-wartościowa dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych

	Papier wartościowy	Stan na dzień bilansowy	
		liczba	wartość w zł i gr.
Akcje		0	0
Udziały		0	0
Dłużne papiery wartościowe		0	0
Inne papiery wartościowe		0	0

Ożarów Mazowiecki dn. 03 marca 2023 r.

**Ewa Katarzyna
Kakietek**
Elektronicznie podpisany przez
Ewa Katarzyna
Kakietek
Data: 2023.03.16 15:22:30
+01'00'

**Mieczysław
Zbigniew Wójcik**
Elektronicznie podpisany przez
Mieczysław Zbigniew Wójcik
Data: 2023.03.21 11:21:59
+01'00'

Tabela dla zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0	0
2.	Poręczenia	0	0
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0	0
3.	Roszczenia sporne	0	0
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0	0
5.	Inne:	0	0
5.1.	...	0	0

Ożarów Mazowiecki dn. 03 marca 2023 r.

Ewa Katarzyna
Kakietek
 Elektronicznie podpisany przez Ewa Katarzyna Kakietek
 Data: 2023.03.16 15:22:58 +01'00'

Mieczysław
Zbigniew Wójcik
 Elektronicznie podpisany przez Mieczysław Zbigniew Wójcik
 Data: 2023.03.21 11:22:25 +01'00'