

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 2023
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)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia, z zastrzeżeniem postanowień określonych poniżej, tj.: a) do szóstego dnia po miesiącu w przypadku sporządzania sprawozdań miesięcznych oraz sprawozdań za I, II i III kwartał, b) dowody księgowe będą ujmowane w danym okresie sprawozdawczym najpóźniej do dwudziestego dnia po miesiącu w przypadku sprawozdań za IV kwartał. c) zatwierdzone dokumenty księgowe po datach wskazanych w powyższym punkcie skutkują ujęciem zapisów w kolejnym - nowym miesiącu sprawozdawczym, d) uwarunkowanie zatwierdzenia po datach z punktu a i b uzależnione jest od trybu sprawdzenia dokumentu przez komórki merytoryczne, 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.

Ewidencja faktur obcych stanowiących dowód księgowy, który przykładowo potwierdza wykonanie usługi – zadania- zakupu materiałów itp. wystawionych przez sprzedawcę np.: 17 stycznia, określających wykonanie usługi – 10 stycznia, dostarczona do ZDP – 20 stycznia, odbywa się następująco:

- 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

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 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 ujmuje 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 urządzeń 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 nominalnej.

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, ujmuje 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.

Odsetek od zobowiązań stanowiących zaległości podatkowe nie nalicza się jeżeli wysokość odsetek nie przekracza 3 - krotności wartości opłaty pobieranej przez urząd pocztowy.

Rozliczenia międzyokresowe bierne - wycenia się według wartości nominalnej.

Rezerwy, tworzy się na nieprzewidywane zobowiązania i wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Zobowiązania warunkowe to zobowiązania pozabilansowe, których zapłata uzależniona jest od spełnienia warunków określonych np. w decyzji określającej wysokość tego zobowiązania.

Zaangażowanie wydatków to prawne zaangażowanie przyjmowane do ksiąg rachunkowych w wielkości wynikającej z:

- 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 niepoprzedzonymi umowami, zleceniami, decyzjami, fakturami - niezaewidencjonowanymi wcześniej w księgach rachunkowych na koncie 998
- innych postanowień, których źródłem finansowania będą wydatki budżetowe, -zabezpieczone w planie finansowym.

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.

Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty i odnosi w pozostałe przychody operacyjne.

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.

Otrzymane odszkodowania, grzywny i kary wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, pod warunkiem że są niewątpliwe.

Fundusze własne i specjalne oraz pozostałe, niewymienione wyżej aktywa i pasywa, wycenia się w wartości nominalnej.

Wynik finansowy ustala się zgodnie z wariantem porównawczym.

	Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów, strat i zysków nadzwyczajnych ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.
5.	inne informacje Ewidencjonowanie opłat z tytułu zajęcia pasa drogowego jak również umieszczenia w nim urządzeń nie związanych z infrastrukturą drogową – dotyczy: (zajęcie pasa, umieszczenie w pasie, stoiska handlowe, reklam, kary za zajęcie pasa bez zgody zarządcy) prowadzona jest w programie KSIĘGOWOŚĆ BUDŻETOWA - INFO SYSTEM w podziale na: - przypisy, - odpisy, - wpłaty należności głównej, - odsetki, - koszty upomnienia może odbywać się na zakończenie każdego miesiąca nie rzadziej jednak niż raz na kwartał. W przypadku braku księgowania wpłat w okresach miesięcznych w podziale na należność główną, odsetki i koszty upomnienia otrzymana należność generowana jest na jednym paragrafie klasyfikacji budżetowej. Na koniec każdego kwartału wpłaty podlegają rozksięgowaniu na poszczególne paragrafy klasyfikacji budżetowej zgodnie z ewidencją prowadzoną w programie:- KSIĘGOWOŚĆ ZOBOWIĄZAŃ i OPŁATY LOKALNE Kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych jest sporządzane na podstawie: - ewidencji księgowej, - przyjętych wiarygodnych dokumentów potwierdzających istnienie należności, - przyjętych dla jednostki zasad w stosunku do układu podmiotowego. W układzie podmiotowym w sprawozdaniu w zakresie operacji finansowych prezentowane są należności i wybrane aktywa finansowe od dłużników krajowych i zagranicznych. Wśród podmiotów krajowych zostały wyodrębnione: - podmioty należące do sektora finansów publicznych, w tym: • grupa I, • grupa II, • grupa III, • grupa IV; - bank centralny; - banki; - pozostałe krajowe instytucje finansowe; - przedsiębiorstwa niefinansowe; - gospodarstwa domowe; - instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych. W przypadku przyporządkowania sektorowego np. do „gospodarstw domowych” lub „przedsiębiorstw niefinansowych” brany jest pod uwagę stan zatrudnienia występujący na koniec danego okresu sprawozdawczego. Jednak z uwagi na trudności w uzyskaniu wyczerpujących informacji na temat zatrudnienia u dłużników dopuszcza się dokonywanie szacunków w tym zakresie poprzez przyjęcie zasady: - gospodarstwo domowe to osoby indywidualne – fizyczne przy nazwisku, których nie jest podawana nazwa firmy w tym również: poszczególne

	pracownicy jednostki oraz rolnicy, - przedsiębiorstwa niefinansowe to: • jednostki, których główną działalnością jest produkcja dóbr i obrót dobrami lub świadczenie usług niefinansowych, w szczególności: • przedsiębiorstwa państwowe, • spółki, • spółdzielnie, • oddziały przedsiębiorców zagranicznych, • osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą przy nazwisku , których podana jest nazwa firmy, • grupy producenckie, • niepubliczne szkoły wyższe, • spółki prowadzące działalność leczniczą, • agencje (z wyjątkiem agencji wykonawczych)
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 stanowią informację o stanie majątku ZDP. W roku 2023 od Gminy Izabelin przyjęto nieodpłatnie na podstawie PT WRU/3/2023 z dn. 29.12.2023 r. Zatokę autobusową w ciągu DP Nr 4130W ul. 3 Maja w Izabelinie C. Wartość przejętego mienia – 288.950,78
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 wieczystie
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 – 486.407,51 - stan na koniec roku – 889.289,39 w tym: - odpis aktualizujący związany z działalnością eksploatacyjną – 726.034,43 - odpis aktualizujący związany z działalnością eksploatacyjną – należności sporne – 77.424,40 - odpis aktualizujący związany z operacjami finansowymi – 36.321,37 - odpis aktualizujący związany z operacjami finansowymi – odsetki od należności spornych – 49.509,19
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Ubezpieczeniowe gwarancje należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek z tytułu realizowanych przedsięwzięć inwestycyjnych stanowią wartość - 6.134.793,43
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych stanowi wielkość – 166.252,10 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 2023 stanowi wielkość – 23.623.486,74 - Przyjęte w roku 2023 na stan środków trwałych zrealizowane zadania inwestycyjne – 32.604.896,60 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 1.508.072,17 z tego: - przychody z tytułu niewykorzystanych w terminie środków pochodzących z wydatków niewygasających – 1.181.000,34 - odszkodowanie z towarzystwa ubezpieczeniowego INTERRISK dotyczy uszkodzonej sygnalizacji świetlnej w mc. Bronisze – 19.592,25 - wpływ w ramach Ubezpieczeniowej gwarancji usunięcia wad i usterek - dotyczy firmy BENEVENTO realizującej przedsięwzięcie inwestycyjne pn. „Budowa ronda na skrzyżowaniu DP Nr 4130W ul. 3 Maja z drogą powiatową nr 4128W ul. Sienkiewicza wraz z budową systemu odwodnienia w m. Izabelin” – 72.800,11
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
	Zobowiązania niewymagalne stanowią kwotę 258.711,18 z tego: - dodatkowe wynagrodzenie roczne – 164.323,63 - składki na ubezpieczenie społeczne i FP – 31.434,14

.....
(główny księgowy)

2024-03-14
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

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
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	92 455,39	5 358,00						97 813,39
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	330 447 412,33	35 774 575,58	0,00	0,00	16 919,88	0,00	0,00	366 205 068,03
1.	Środki trwałe	305 837 792,36	12 151 088,84	0,00	32 604 896,60	16 919,88	0,00	0,00	350 576 857,92
1.1	Grunty	91 970 549,48	11 862 138,06						103 832 687,54
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	210 429 555,55	288 950,78		32 535 299,60				243 253 805,93
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 757 566,48			69 597,00				1 827 163,48
1.4.	Środki transportu	1 600 704,67							1 600 704,67
1.5.	Inne środki trwałe	79 416,18				16 919,88			62 496,30
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	24 609 619,97	23 623 486,74		-32 604 896,60				15 628 210,11
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ożarów Mazowiecki dn. 13 marca 2024 r.

Lp.	Amortyzacja (umorzenie)							Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
	Składniki majątku trwałego	Stan na początek roku	Suma zmian	z czego:			Stan na koniec roku		Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
				Umorzenie za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie				
I.	Wartości niematerialne i prawne	92 455,39	5 358,00	5 358,00			97 813,39			0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	75 556 265,74	10 085 157,35	10 102 077,23	0,00	16 919,88	85 641 423,09	0,00	254 891 146,59	280 563 644,94
1.	Środki trwałe	75 556 265,74	10 085 157,35	10 102 077,23	0,00	16 919,88	85 641 423,09	0,00	230 281 526,62	264 935 434,83
1.1.	umorzenie grunty		0,00				0,00		91 970 549,48	103 832 687,54
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	72 681 057,72	9 947 274,89	9 947 274,89			82 628 332,61		137 748 497,83	160 625 473,32
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	1 393 001,12	65 755,91	65 755,91			1 458 757,03		364 565,36	368 406,45
1.4.	umorzenie środki transportu	1 415 539,26	83 267,89	83 267,89			1 498 807,15		185 165,41	101 897,52
1.5.	umorzenie inne środki trwałe	66 667,64	-11 141,34	5 778,54		16 919,88	55 526,30		12 748,54	6 970,00

Załącznik Nr 3

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
664.929,34	60.983,83	21.534,57	704.378,60

Pozostałe środki trwałe – umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
664.929,34	60.983,83	21.534,57	704.378,60

Ożarów Mazowiecki dn. 12 marca 2024 r.

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. 12 marca 2024 r.

**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	486.407,51	404.206,92	114,08	1.210,96	889.289,39
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	21,27	0,16		19,27	2,16
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	486.386,24	404.206,76	114,08	1.191,69	889.287,23
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0	0	0	0	0

Ożarów Mazowiecki dn. 12 marca 2024 r.

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
I.	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. 12 marca 2024 r.

Tabela dla rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0	0	0	0	0
I.1.	na sprawy sądowe	0	0	0	0	0
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0	0	0	0	0
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0	0	0	0	0
1.4.	na kary	0	0	0	0	0
1.5	Inne	0	0	0	0	0
SUMA						

Ożarów Mazowiecki dn. 12 marca 2024 r.

Tabela dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych	0	0	0	0
1.1.		0	0	0	0
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0	0	0	0

Ożarów Mazowiecki dn. 12 marca 2024 r.

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 posiłków profilaktycznych na m-ce styczeń)	0
6.	Koszty obciążeń za usługi telekomunikacyjne, zużycie gazu, pobór wody, odprowadzenie ścieków	0
SUMA		0

Ożarów Mazowiecki dn. 12 marca 2024 r.

Tabela dla rozliczeń międzyokresowych biernych z podziałem na poszczególne tytuły

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

Ożarów Mazowiecki dn. 12 marca 2024 r.

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Świadczenia pracownicze	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	33.302,50
b) nagrody jubileuszowe	41.380,00
c) szkolenia	5.336,84
d) świadczenia rzeczowe, wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy	86.232,76
w tym:	
- ekwiwalent za pranie odzieży roboczej	7.444,00
- odzież robocza	44.743,24
- posiłki i napoje	30.810,98
- inne (w tym: rękawice, czysciwo, mydło)	3.234,54
SUMA	166.252,10

Ożarów Mazowiecki dn. 12 marca 2024 r.

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 trwale oddane do użytkowania	Odpisane koszty niepodjętej budowy środka trwałego ###	Stan na dzień 31. XII.2023	Odsetki i różnice kursowe
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	16.836.079,31	4.368.877,65	21.204.956,96	0	0	0
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	6.931.007,26	4.147.706,82	0	0	11.078.714,08	0
3	Niepodjęte koszty budowy środków trwałych	842.533,40				842.533,40	
4.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	0	11.399.939,64	11.399.939,64			0
5	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	0	3.706.962,63	0	0	3.706.962,63	0
SUMA		24.609.619,97	23.623.486,74	32.604.896,60		15.628.210,11	0

**# # Kolumna „Bilans otwarcia „ wiersz „1” „2” oraz „3” : wielkości wg stanu na dzień 01 stycznia 2023 r. w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. zostały poprzysuwane z uwagi na zakończenie lub kontynuację przedsięwzięć w roku 2023 .
Ogólna wartość wynikająca z bilansu zamknięcia 2022 r. do bilansu otwarcia 2023 r. w wyszczególnionych wierszach pozostaje bez zmian.**

Ożarów Mazowiecki dn. 14 marca 2024 r.

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

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	0
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	0
3.	Środki trwale 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. 12 marca 2024 r.

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

Papiery wartościowe	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. 12 marca 2024 r.

**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. 12 marca 2024 r.