

**Informacja dodatkowa**

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.		
1.1	nazwę jednostki	Zarząd Powiatu w Wieluniu
1.2	siedzibę jednostki	Wieluń
1.3	adres jednostki	Plac Kazimierza Wielkiego 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Wykonywanie określonych zadań publicznych o charakterze ponadgminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne wszystkich jednostek organizacyjnych Powiatu Wieluńskiego
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Stosowane są zasady zgodne z polityką rachunkowości, ustawą o finansach publicznych oraz rozporządzeniem w sprawie sprawozdawczości budżetowej oraz przepisach przewidzianych dla jednostek budżetowych. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
5.	inne informacje	Brak
II	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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 - Tabela Nr 1, Nr 2, Nr 3, Nr 4, Nr 5, Nr 6

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	0,00
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0
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	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	0,00
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	Załącznik - Tabela Nr 8 - 313.426,55
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	0
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	11 257 360,00
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	1 566 666,66
b)	powyżej 3 do 5 lat	4 206 305,05
c)	powyżej 5 lat	5 484 388,29
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	0,00
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00
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	28 495 983,96

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	0,00
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Załącznik - Tabela Nr 7 – 3.820.867,55
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	5 040 107,23
1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00
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	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00
2.5.	inne informacje	0,00
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Odpis przedawnienia dochodów własnych - 77.951,00 + 10.741,05 (odsetki) Odpis przedawnienia dochodów Skarbu Państwa - 64.569,75 + 66.087,90 (odsetki) Odpis przedawnienia inwestycji - 154.195,00 Odpis przedawnienia należności cywilnoprawnych - 862,36 Korekta bilansu/księgową przypisów dochodów własnych - 9.638,44 Korekta bilansu/księgową przypisów dochodów Skarbu Państwa - 848.245,54 Korekta bilansu/księgową przypisów dochodów JST - 239.892,81

## Zmiana wartości początkowej WNiP – okres sprawozdawczy 01.01.2021-31.12.2021

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 625 883,45	81 623,10	0,00	0,00	0,00	81 623,10	5 101,69	0,00	0,00	202 841,88	207 943,57	1 499 562,98
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	57 126,89	1 519,05	0,00	0,00	0,00	1 519,05	0,00	0,00	0,00	14 158,76	14 158,76	44 487,18
1.	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	1 683 010,34	83 142,15	0,00	0,00	0,00	83 142,15	5 101,69	0,00	0,00	217 000,64	222 102,33	1 544 050,16

## Zmiana wartości umorzenia WNIp – okres sprawozdawczy 01.01.2021-31.12.2021

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 606 631,39	74 790,25	0,00	0,00	0,00	74 790,25	5 101,69	0,00	0,00	202 841,88	207 943,57	1 473 478,07
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	57 126,89	1 519,05	0,00	0,00	0,00	1 519,05	0,00	0,00	0,00	14 158,76	14 158,76	44 487,18
1.	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	1 663 758,28	76 309,30	0,00	0,00	0,00	76 309,30	5 101,69	0,00	0,00	217 000,64	222 102,33	1 517 965,25

**Zmiana wartości netto WniP –okres sprawozdawczy 01.01.2021-31.12.2021**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego</b>	<b>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego</b>
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	19 252,06	26 084,91
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>1.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne – ogółem</b>	<b>19 252,06</b>	<b>26 084,91</b>

## Zmiana wartości początkowej środków trwałych i pozostałych środków trwałych – okres sprawozdawczy 01.01.2021-31.12.2021

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	<b>Razem rzeczowe środki trwałe</b>	195 602 045,69	1 083 050,58	0,00	0,00	20 587 327,29	21 670 377,87	125 376,30	0,00	0,00	10 835 185,05	10 960 561,35	206 311 862,21
1.1.1.	Grunty, w tym:	1 187 423,00	103 340,77	0,00	0,00	1 000,00	<b>104 340,77</b>	1 000,00	0,00	0,00	19 412,00	<b>20 412,00</b>	<b>1 271 351,77</b>
1.1.1.2.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	175 747 295,33	162 842,94	0,00	0,00	20 324 185,52	<b>20 487 028,46</b>	0,00	0,00	0,00	10 155 713,37	<b>10 155 713,37</b>	<b>186 078 610,42</b>
1.1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 280 610,54	329 286,06	0,00		257 742,45	<b>587 028,51</b>	28 185,97	0,00	0,00	282 875,16	<b>311 061,13</b>	<b>11 556 577,92</b>
1.1.4.	Środki transportu	5 389 880,20	68 890,00	0,00	0,00	0,00	<b>68 890,00</b>	89 664,00	0,00	0,00	30 500,00	<b>120 164,00</b>	<b>5 338 606,20</b>
1.1.5.	Inne środki trwałe	1 996 836,62	418 690,81	0,00	0,00	4 399,32	<b>423 090,13</b>	6 526,33	0,00	0,00	346 684,52	<b>353 210,85</b>	2 066 715,90
1.	<b>Wartość początkowa środków trwałych – ogółem</b>	<b>195 602 045,69</b>	<b>1 083 050,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 587 327,29</b>	<b>21 670 377,87</b>	<b>125 376,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 835 185,05</b>	<b>10 960 561,35</b>	<b>206 311 862,21</b>

## Zmiana wartości umorzenia środków trwałych – okres sprawozdawczy 01.01.2021-31.12.2021

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za okres sprawozdawczy	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Amortyzacja za okres sprawozdawczy	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	<b>Razem rzeczowe środki trwałe</b>	72 294 719,72	7 760 919,38	97 077,81	0,00	0,00	4 399,32	7 862 396,51	124 376,30	0,00	0,00	0,00	414 592,87	538 969,17	79 618 147,06
1.1.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	57 078 946,28	6 962 523,25	0,00	0,00	0,00	0,00	6 962 523,25	0,00	0,00	0,00	0,00	12 275,64	12 275,64	64 029 193,89
1.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	10 042 147,73	281 618,73	26 148,00	0,00	0,00	0,00	307 766,73	28 185,97	0,00	0,00	0,00	25 132,71	53 318,68	10 296 595,78
1.1.4	Środki transportu	3 507 576,86	411 531,75	66 490,00	0,00	0,00	0,00	478 021,75	89 664,00	0,00	0,00	0,00	30 500,00	120 164,00	3 865 434,61
1.1.5	Inne środki trwałe	1 666 048,85	105 245,65	4 439,81	0,00	0,00	4 399,32	114 084,78	6 526,33	0,00	0,00	0,00	346 684,52	353 210,85	1 426 922,78
1.	<b>Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem</b>	72 294 719,72	7 760 919,38	97 077,81	0,00	0,00	4 399,32	7 862 396,51	124 376,30	0,00	0,00	0,00	414 592,87	538 969,17	79 618 147,06



## Zmiana wartości netto środków trwałych – okres sprawozdawczy 01.01.2021-31.12.2021

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.1.	<b>Razem rzeczowe środki trwałe</b>	123 307 325,97	126 693 715,15
1.1.1.	Grunty, w tym:	1 187 423,00	1 271 351,77
1.1.1.2.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	118 668 349,05	122 049 416,53
1.1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 238 462,81	1 259 982,14
1.1.4.	Środki transportu	1 882 303,34	1 473 171,59
1.1.5.	Inne środki trwałe	330 787,77	639 793,12
1.2.	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	9 658 460,29	9 954 893,67
1.3.	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00
1.	<b>Wartość netto środków trwałych – ogółem</b>	132 965 786,26	136 648 608,82

**Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – okres sprawozdawczy 01.01.2021-31.12.2021**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:			
		początek roku obrotowego	otrzymane w roku obrotowym	zwrócone w roku obrotowym	koniec roku obrotowego
1	Wadia	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2	Zabezpieczenia wykonania umowy	2 553 539,10	1 957 983,89	690 655,44	3 820 867,55
3	Ogółem	<b>2 553 539,10</b>	<b>2 157 983,89</b>	<b>890 655,44</b>	<b>3 820 867,55</b>

Tabela nr 8

## Odpisy aktualizujące wartość należności - okres sprawozdawczy 01.01.2021 - 31.12.2021

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1	Należności jednostki	0	15 010,16	0,00	15 010,16
2	Należności Skarbu Państwa	0	298 170,39	0,00	298 170,39
3	Należności z tytułu dostaw i usług	0	246,00	0,00	246,00
7	Ogółem	0	313 426,55	0,00	313 426,55

Skarbnik

2022-05-16  
(rok, miesiąc, dzień)

Zarząd