

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
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	01.01.2022-31.12.2022
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	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 - 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 wieczystie	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 - 240.833,62
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	3 633 333,32
b)	powyżej 3 do 5 lat	4 092 108,10
c)	powyżej 5 lat	3 531 918,58
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	32 907 159,25

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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Załącznik - Tabela Nr 7 – 4.050.073,64
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	5 273 501,06
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 Skarbu Państwa - 46.663,77 + 39.446,10 (odsetki) Odpis przedawnienia inwestycji - 50.457,00

Zmiana wartości początkowej WNiP – okres sprawozdawczy 01.01.2022-31.12.2022

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	1 499 562,98	40 135,24	0,00	0,00	28 574,13	68 709,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 568 272,35
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	44 487,18	2 150,00	0,00	0,00	0,00	2 150,00	0,00	0,00	0,00	16 132,00	16 132,00	30 505,18
1.	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	1 544 050,16	42 285,24	0,00	0,00	28 574,13	70 859,37	0,00	0,00	0,00	16 132,00	16 132,00	1 598 777,53

Zmiana wartości umorzenia WNiP – okres sprawozdawczy 01.01.2022-31.12.2022

Tabela nr 2

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	1 473 478,07	58 174,67	0,00	0,00	0,00	58 174,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 531 652,74
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	44 487,18	2 150,00	0,00	0,00	0,00	2 150,00	0,00	0,00	0,00	16 132,00	16 132,00	30 505,18
1.	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	1 517 965,25	60 324,67	0,00	0,00	0,00	60 324,67	0,00	0,00	0,00	16 132,00	16 132,00	1 562 157,92

Zmiana wartości netto WniP –okres sprawozdawczy 01.01.2022-31.12.2022

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	26 084,91	36 619,61
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	26 084,91	36 619,61

Zmiana wartości początkowej środków trwałych i pozostałych środków trwałych – okres sprawozdawczy 01.01.2022-31.12.2022

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.	Razem rzeczowe środki trwałe	206 311 862,21	60 900 550,43	0,00	0,00	44 469 020,38	105 369 570,81	145 868,56	0,00	0,00	23 234 892,88	23 380 761,44	288 300 671,58
1.1.1.	Grunty, w tym:	1 271 351,77	4 700,00	0,00	0,00	0,00	4 700,00	2 135,22	0,00	0,00	0,00	2 135,22	1 273 916,55
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
1.1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	186 078 610,42	60 395 334,11	0,00	0,00	40 419 135,30	100 814 469,41	0,00	0,00	0,00	20 303 814,08	20 303 814,08	266 589 265,75
1.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	11 556 577,92	156 018,01	0,00		2 696 317,85	2 852 335,86	16 733,34	0,00	0,00	1 991 030,32	2 007 763,66	12 401 150,12
1.1.4	Środki transportu	5 338 606,20	102 500,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 402 500,00	127 000,00	0,00	0,00	916 371,00	1 043 371,00	5 697 735,20
1.1.5	Inne środki trwałe	2 066 715,90	241 998,31	0,00	0,00	53 567,23	295 565,54	0,00	0,00	0,00	23 677,48	23 677,48	2 338 603,96
1.	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	206 311 862,21	60 900 550,43	0,00	0,00	44 469 020,38	105 369 570,81	145 868,56	0,00	0,00	23 234 892,88	23 380 761,44	288 300 671,58

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych – okres sprawozdawczy 01.01.2022-31.12.2022

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.	Razem rzeczowe środki trwałe	79 618 147,06	8 429 255,21	12 093,32	0,00	0,00	29 924 784,70	38 366 133,23	16 733,34	0,00	0,00	0,00	218 581,83	235 315,17	117 748 965,12
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	64 029 193,89	7 485 217,43	0,00	0,00	0,00	29 822 134,03	37 307 351,46	0,00	0,00	0,00	0,00	27 654,43	27 654,43	101 308 890,92
1.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	10 296 595,78	378 511,00	4 149,00	0,00	0,00	49 083,44	431 743,44	16 733,34	0,00	0,00	0,00	3 878,92	20 612,26	10 707 726,96
1.1.4	Środki transportu	3 865 434,61	395 123,19	0,00	0,00	0,00	0,00	395 123,19	0,00	0,00	0,00	0,00	163 371,00	163 371,00	4 097 186,80
1.1.5	Inne środki trwałe	1 426 922,78	170 403,59	7 944,32	0,00	0,00	53 567,23	231 915,14	0,00	0,00	0,00	0,00	23 677,48	23 677,48	1 635 160,44
1.	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	79 618 147,06	8 429 255,21	12 093,32	0,00	0,00	29 924 784,70	38 366 133,23	16 733,34	0,00	0,00	0,00	218 581,83	235 315,17	117 748 965,12

Zmiana wartości netto środków trwałych – okres sprawozdawczy 01.01.2022-31.12.2022

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.	Razem rzeczowe środki trwałe	126 693 715,15	170 551 706,46
1.1.1.	Grunty, w tym:	1 271 351,77	1 273 916,55
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	122 049 416,53	165 280 374,83
1.1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 259 982,14	1 693 423,16
1.1.4.	Środki transportu	1 473 171,59	1 600 548,40
1.1.5.	Inne środki trwałe	639 793,12	703 443,52
1.2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 954 893,67	7 109 878,50
1.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
1.	Wartość netto środków trwałych – ogółem	136 648 608,82	177 661 584,96

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – okres sprawozdawczy 01.01.2022-31.12.2022

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	0,00	0,00	0,00
2	Zabezpieczenia wykonania umowy	3 820 867,50	1 737 605,58	1 508 399,49	4 050 073,64
3	Ogółem	3 820 867,50	1 737 605,58	1 508 399,49	4 050 073,64

Tabela nr 8

Odpisy aktualizujące wartość należności - okres sprawozdawczy 01.01.2022 - 31.12.2022

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	15 010,16	2 069,23	0,00	17 079,39
2	Należności Skarbu Państwa	298 170,39	12 447,12	87 109,28	223 508,23
3	Należności z tytułu dostaw i usług	246,00	0,00	0,00	246,00
7	Ogółem	313 426,55	14 516,35	87 109,28	240 833,62

Skarbnik

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Zarząd