

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	01.01.2023-31.12.2023
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 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 - 201.150,94
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:	11 357 360,00
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	5 872 971,71
b)	powyżej 3 do 5 lat	4 744 663,85
c)	powyżej 5 lat	739 724,44
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	29 962 724,72

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 – 4.319.256,52
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	6 544 808,34
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 - 11.996,92 + 8.075,40 (odsetki) Odpis przedawnienia/zaniechania inwestycji - 63.714,00

Zmiana wartości początkowej WNiP – okres sprawozdawczy 01.01.2023-31.12.2023

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	1 568 272,35	18 361,77	0,00	0,00	68 710,54	87 072,31	619,00	0,00	0,00	250 628,48	251 247,48	1 404 097,18
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	30 505,18	4 340,67	0,00	0,00	0,00	4 340,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 845,85
1.	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	1 598 777,53	22 702,44	0,00	0,00	68 710,54	91 412,98	619,00	0,00	0,00	250 628,48	251 247,48	1 438 943,03

Zmiana wartości umorzenia WNiP – okres sprawozdawczy 01.01.2023-31.12.2023

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	1 531 652,74	58 538,93	0,00	0,00	3 300,00	61 838,93	619,00	0,00	0,00	247 810,86	248 429,86	1 345 061,81
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	30 505,18	4 340,67	0,00	0,00	0,00	4 340,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 845,85
1.	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	1 562 157,92	62 879,60	0,00	0,00	3 300,00	66 179,60	619,00	0,00	0,00	247 810,86	248 429,86	1 379 907,66

Zmiana wartości netto WniP –okres sprawozdawczy 01.01.2023-31.12.2023

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	36 619,61	59 035,37
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	36 619,61	59 035,37

Zmiana wartości początkowej środków trwałych i pozostałych środków trwałych – okres sprawozdawczy 01.01.2023-31.12.2023

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	288 300 671,58	32 769 294,85	0,00	0,00	321 423 990,61	354 193 285,46	92 171 209,04	0,00	0,00	29 193 340,45	121 364 549,49	521 129 407,55
1.1.1.	Grunty, w tym:	1 273 916,55	31 791 160,00	0,00	0,00	268 387 187,30	300 178 347,30	31 874 840,44	0,00	0,00	0,00	31 874 840,44	269 577 423,41
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	266 589 265,75	290 452,40	0,00	0,00	49 926 172,74	50 216 625,14	60 246 734,04	0,00	0,00	26 284 806,61	86 531 540,65	230 274 350,24
1.1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	12 401 150,12	388 839,95	0,00		2 331 688,21	2 720 528,16	4 535,56	0,00	0,00	2 435 196,07	2 439 731,63	12 681 946,65
1.1.4.	Środki transportu	5 697 735,20	170 804,21	0,00	0,00	466 256,00	637 060,21	26 900,00	0,00	0,00	370 678,00	397 578,00	5 937 217,41
1.1.5.	Inne środki trwałe	2 338 603,96	128 038,29	0,00	0,00	312 686,36	440 724,65	18 199,00	0,00	0,00	102 659,77	120 858,77	2 658 469,84
1.	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	288 300 671,58	32 769 294,85	0,00	0,00	321 423 990,61	354 193 285,46	92 171 209,04	0,00	0,00	29 193 340,45	121 364 549,49	521 129 407,55

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych – okres sprawozdawczy 01.01.2023-31.12.2023

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	117 748 965,12	9 454 105,24	50 252,12	0,00	0,00	2 711 103,03	12 215 460,39	0,00	24 268,55	0,00	0,00	34 390 080,78	34 414 349,33	95 550 076,18
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	101 308 890,92	8 222 789,01	0,00	0,00	0,00	2 711 103,03	10 933 892,04	0,00	0,00	0,00	0,00	33 848 628,60	33 848 628,60	78 394 154,36
1.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	10 707 726,96	505 452,86	45 918,15	0,00	0,00	0,00	551 371,01	0,00	4 535,56	0,00	0,00	382 214,84	386 750,40	10 872 347,57
1.1.4	Środki transportu	4 097 186,80	517 419,25	0,00	0,00	0,00	0,00	517 419,25	0,00	0,00	0,00	0,00	151 000,00	151 000,00	4 463 606,05
1.1.5	Inne środki trwałe	1 635 160,44	208 444,12	4 333,97	0,00	0,00	0,00	212 778,09	0,00	19 732,99	0,00	0,00	8 237,34	27 970,33	1 819 968,20
1.	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	117 748 965,12	9 454 105,24	50 252,12	0,00	0,00	2 711 103,03	12 215 460,39	0,00	24 268,55	0,00	0,00	34 390 080,78	34 414 349,33	95 550 076,18

Zmiana wartości netto środków trwałych – okres sprawozdawczy 01.01.2023-31.12.2023

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	170 551 706,46	425 579 331,37
1.1.1.	Grunty, w tym:	1 273 916,55	269 577 423,41
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	165 280 374,83	151 880 195,88
1.1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 693 423,16	1 809 599,08
1.1.4.	Środki transportu	1 600 548,40	1 473 611,36
1.1.5.	Inne środki trwałe	703 443,52	838 501,64
1.2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 109 878,50	13 064 945,59
1.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
1.	Wartość netto środków trwałych – ogółem	177 661 584,96	438 644 276,96

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – okres sprawozdawczy 01.01.2023-31.12.2023

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	4 050 071,64	2 688 905,63	2 419 720,75	4 319 256,52
3	Ogółem	4 050 071,64	2 688 905,63	2 419 720,75	4 319 256,52

Tabela nr 8

Odpisy aktualizujące wartość należności - okres sprawozdawczy 01.01.2023 - 31.12.2023

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	17 079,39	2 382,54	5 578,40	13 883,53
2	Należności Skarbu Państwa	223 508,23	12 186,16	48 672,98	187 021,41
3	Należności z tytułu dostaw i usług	246,00	0,00	0,00	246,00
7	Ogółem	240 833,62	14 568,70	54 251,38	201 150,94

Skarbnik

2024-04-22
(rok, miesiąc, dzień)

Zarząd