

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	01.01.2024-31.12.2024
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 - 203.755,05
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:	13 740 693,34
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	6 208 774,76
b)	powyżej 3 do 5 lat	2 792 194,14
c)	powyżej 5 lat	4 739 724,44
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	26 539 781,02

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 – 6.739.887,67
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	7 196 115,22
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 - 1,30 + 28,31 (odsetki) Odpis przedawnienia/zaniechania inwestycji - 113.959,50

Zmiana wartości początkowej WNiP – okres sprawozdawczy 01.01.2024-31.12.2024

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	1 404 097,18	20 228,31	0,00	0,00	7 895,37	28 123,68	5 653,03	0,00	0,00	34 595,24	40 248,27	1 391 972,59
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	34 845,85	8 514,01	0,00	0,00	0,00	8 514,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 359,86
1.	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	1 438 943,03	28 742,32	0,00	0,00	7 895,37	36 637,69	5 653,03	0,00	0,00	34 595,24	40 248,27	1 435 332,45

Zmiana wartości umorzenia WNiP – okres sprawozdawczy 01.01.2024-31.12.2024

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	1 345 061,81	40 022,60	0,00	0,00	11 492,37	51 514,97	5 653,03	0,00	0,00	34 595,24	40 248,27	1 356 328,51
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	34 845,85	8 514,01	0,00	0,00	0,00	8 514,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 359,86
1.	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	1 379 907,66	48 536,61	0,00	0,00	11 492,37	60 028,98	5 653,03	0,00	0,00	34 595,24	40 248,27	1 399 688,37

Zmiana wartości netto WniP –okres sprawozdawczy 01.01.2024-31.12.2024

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	59 035,37	35 644,08
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	59 035,37	35 644,08

Zmiana wartości początkowej środków trwałych i pozostałych środków trwałych – okres sprawozdawczy 01.01.2024-31.12.2024

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	521 129 407,55	1 219 793,32	47 662,23	0,00	58 691 076,29	59 958 531,84	896 498,83	47 662,23	0,00	29 319 663,67	30 263 824,73	550 824 114,66
1.1.1.	Grunty, w tym:	269 577 423,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	230 274 350,24	463 963,28	0,00	0,00	58 138 040,47	58 602 003,75	0,00	24 957,80	0,00	29 040 334,88	29 065 292,68	259 811 061,31
1.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	12 681 946,65	72 327,40	47 662,23		172 712,16	292 701,79	890 024,02	0,00	0,00	135 959,83	1 025 983,85	11 948 664,59
1.1.4	Środki transportu	5 937 217,41	523 350,00	0,00	0,00	119 990,00	643 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 580 557,41
1.1.5	Inne środki trwałe	2 658 469,84	160 152,64	0,00	0,00	260 333,66	420 486,30	6 474,81	22 704,43	0,00	143 368,96	172 548,20	2 906 407,94
1.	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	521 129 407,55	1 219 793,32	47 662,23	0,00	58 691 076,29	59 958 531,84	896 498,83	47 662,23	0,00	29 319 663,67	30 263 824,73	550 824 114,66

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych – okres sprawozdawczy 01.01.2024-31.12.2024

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	95 550 076,18	11 632 201,46	18 116,00	47 662,23	0,00	179 990,00	11 877 969,69	0,00	45 537,79	47 662,23	0,00	993 815,70	1 087 015,72	106 341 030,15
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	78 394 154,36	10 337 735,55	0,00	0,00	0,00	0,00	10 337 735,55	0,00	0,00	24 957,80	0,00	9 305,43	34 263,23	88 697 626,68
1.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	10 872 347,57	495 102,53	7 997,00	47 662,23	0,00	0,00	550 761,76	0,00	39 062,98	0,00	0,00	901 895,41	940 958,39	10 482 150,94
1.1.4	Środki transportu	4 463 606,05	493 474,45	0,00	0,00	0,00	179 990,00	673 464,45	0,00	0,00	0,00	0,00	26 900,00	26 900,00	5 110 170,50
1.1.5	Inne środki trwałe	1 819 968,20	305 888,93	10 119,00	0,00	0,00	0,00	316 007,93	0,00	6 474,81	22 704,43	0,00	55 714,86	84 894,10	2 051 082,03
1.	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	95 550 076,18	11 632 201,46	18 116,00	47 662,23	0,00	179 990,00	11 877 969,69	0,00	45 537,79	47 662,23	0,00	993 815,70	1 087 015,72	106 341 030,15

Zmiana wartości netto środków trwałych – okres sprawozdawczy 01.01.2024-31.12.2024

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	425 579 331,37	444 483 084,51
1.1.1.	Grunty, w tym:	269 577 423,41	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	151 880 195,88	171 113 434,63
1.1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 809 599,08	1 466 513,65
1.1.4.	Środki transportu	1 473 611,36	1 470 386,91
1.1.5.	Inne środki trwałe	838 501,64	855 325,91
1.2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 064 945,59	55 111 507,10
1.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
1.	Wartość netto środków trwałych – ogółem	438 644 276,96	499 594 591,61

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – okres sprawozdawczy 01.01.2024-31.12.2024

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	700 000,00	630 000,00	70 000,00
2	Zabezpieczenia wykonania umowy	4 319 256,52	3 330 312,48	979 681,33	6 669 887,67
3	Ogółem	4 319 256,52	4 030 312,48	1 609 681,33	6 739 887,67

Tabela nr 8

Odpisy aktualizujące wartość należności - okres sprawozdawczy 01.01.2024 - 31.12.2024

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	13 883,53	2 040,66	125,60	15 798,59
2	Należności Skarbu Państwa	187 021,41	12 833,94	11 898,89	187 956,46
3	Należności z tytułu dostaw i usług	246,00	0,00	246,00	0,00
7	Ogółem	201 150,94	14 874,60	12 270,49	203 755,05

Skarbnik

2025-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Zarząd