

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Łódzki Wschodni
1.2	siedzibę jednostki
	90-113 Łódź ul. Sienkiewicza 3
1.3	adres jednostki
	90-113 Łódź ul. Sienkiewicza 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiat Łódzki Wschodni stanowi lokalną wspólnotę samorządową tworzoną przez mieszkańców Powiatu działająca na podstawie UCHWAŁY NR LVI/630/2018 RADY POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO z dnia 26 września 2018 r. w sprawie uchwalenia Statutu Powiatu Łódzkiego Wschodniego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2023 do 31-12-2023 w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne poniższych jednostek:
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Dom Pomocy Społecznej w Lisowicach 2. Dom Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze 3. Dzienny Dom Pomocy w Wiśniowej Górze 4. I Liceum Ogólnokształcące im. H. Sienkiewicza w Koluszkach 5. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Koluszkach 6. Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Koluszkach 7. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie 8. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego 9. Powiatowy Urząd Pracy Łódź – Wschód 10. Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Koluszkach 11. Starostwo Powiatowe w Łodzi 12. Zespół Szkół Nr 1 w Koluszkach 13. Zespół Szkół Nr 2 w Koluszkach
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe Powiatu Łódzkiego Wschodniego wykonano zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i 295), Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. W sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych

	jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342 t.j.).
5.	inne informacje
	--
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
	Tabela 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela 2
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela 6
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
	Tabela 7
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)
	Tabela 9
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
	Tabela 14
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
	Tabela 15
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Wartość otrzymanych gwarancji bankowych: 63 549,84 zł Wartość otrzymanych gwarancji ubezpieczeniowych: 1 882 944,71 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 16
1.16.	inne informacje

	1. łączna wartość nieruchomości w zasobie nieruchomości Skarbu Państwa: 32 717 026,48 zł w tym: <ul style="list-style-type: none"> – Wartość nieruchomości oddanych w trwały zarząd: 6 246 200,00 zł – Wartość pozostałych nieruchomości: 26 470 826,48 zł
	2. Wartość nieruchomości oddanych w użytkowanie wieczyste: 75 729 322,73 zł
	3. łączna wartość nieruchomości gruntowych Powiatu wynosi 98 784 540,08 zł W tym: <ul style="list-style-type: none"> – grunty pod drogami (w pasach dróg) 94 669 115,18 zł – grunty związane z nieruchomościami zajmowanymi przez jednostki organizacyjne Powiatu Łódzkiego Wschodniego 4 115 424,90 zł
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

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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

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
	Wartość należności warunkowych z tytułu opłat naliczonych za usunięcie drzew, odroczonej na okres 3 lat od dnia upływu terminu wykonania nasadzeń zastępczych: 2 081 619,50 zł

2024.04.24

.....
(skarbnik)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

**Załączniki do informacji dodatkowej sprawozdania finansowego
Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2023 rok**

Tabela nr 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 na dzień 31 grudnia 2023 roku.

(zestawienie zbiorcze jednostek PŁW)

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa (brutto)	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	4 116 765,03	66 223,84	-	-	66 223,84	-	12 635,31	-	12 635,31	4 170 353,56
2. Razem środki trwałe	304 826 541,54	44 485 540,45	29 868,39	99 897,04	44 615 305,88	1 113 740,41	280 110,03	480 708,65	1 874 559,09	347 567 288,33
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	93 233 577,13	5 683 611,19	29 868,39	-	5 713 479,58	-	-	-	-	98 947 056,71
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	196 599 438,15	37 195 094,46	-	13 400,00	37 208 494,46	990 533,31	98 609,12	31 000,00	1 025 283,31	232 782 649,30
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	5 408 888,25	325 671,95	-	2 799,00	328 470,95	45 669,10	98 609,12	2 799,00	147 077,22	5 590 281,98
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	2 578 374,43	287 111,78	-	2 100,00	289 211,78	66 000,00	-	104 160,00	170 160,00	2 697 426,21
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	7 006 263,58	994 051,07	-	81 598,04	1 075 649,11	11 538,00	177 750,91	342 749,65	532 038,56	7 549 874,13
Razem wyszczególnione składniki aktywów	308 943 306,57	44 551 764,29	29 868,39	99 897,04	44 681 529,72	1 113 740,41	292 745,34	480 708,65	1 887 194,40	351 737 641,89

Tabela nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2023 roku.

(zestawienie zbiorcze jednostek PŁW)

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	4 101 924,57	-	58 121,29	2 709,00	60 830,29	12 635,31	4 150 119,55
2. Razem środki trwałe	84 664 008,30	34,59	16 042 785,65	68 374,97	16 111 195,21	848 415,14	99 751 740,60
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	70 942 054,46	-	14 275 999,22	-	14 275 999,22	35 327,84	85 182 725,84
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	4 988 746,40	34,59	321 772,39	-	321 806,98	147 077,22	5 163 476,16
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	1 797 956,68	-	254 700,52	-	254 700,52	138 563,52	1 914 093,68
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	6 935 250,76	-	1 190 313,52	68 374,97	1 258 688,49	527 446,56	7 491 444,92
Razem wyszczególnione składniki aktywów	88 765 932,87	34,59	16 100 906,94	71 083,97	16 172 025,50	861 050,45	103 901 860,15

Tabela nr 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu stan na 31.12.2023 (zestawienie zbiorcze jednostek PŁW)

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		Powierzchnia (ha)	460,6192	1,3089		461,9281
		Wartość (zł)	63 454 825,56	12 274 497,17		75 729 322,73

Tabela nr 7

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane na 31.12.2023 r.
(zestawienie zbiorcze jednostek PŁW)

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty "0"	75 573,65			75 573,65
2	Wartości niematerialne i prawne	3 231,36			3 231,36
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	523 149,00			523 149,00
4	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KST)	1 743 679,06			1 743 679,06
5	Środki transportu (gr. 7 KST)	3 365 869,89	2 132 460,00	1 047 600,00	4 450 729,89
6	Inne środki trwałe (gr. 8 KST)	226 007,02			226 007,02
	Razem:	5 937 509,98	2 132 460,00	1 047 600,00	7 022 369,98

Tabela nr 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2023 r.
(zestawienie zbiorcze jednostek PŁW)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	Pozostałe należności wymagalne	996 332,64	142 504,10	12 690,98	1 765,80	1 124 379,96

Tabela nr 14

Wykaz zobowiązań warunkowych stan na 31.12.2023 (zestawienie zbiorcze jednostek PŁW)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	1 033 207,23	-	-	1 033 207,23
- indos weksli	948 359,23			948 359,23
- inne	84 848,00			84 848,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Razem	1 033 207,23	-	-	1 033 207,23

Tabela nr 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

(zbiorcze zestawienie do informacji dodatkowej jednostek PŁW na dzień 31.12.2023)

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. D IV, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - należności z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności i nabycie prawa własności rozłożone na raty	394792,14	358134,52
	Razem:	394792,14	358134,52

Tabela nr 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

(Zbiorcze zestawienie do informacji dodatkowej jednostek PŁW na dzień 31.12.2023)

Wyszczególnienie		Wartość łącznie
1		2
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	1 946 494,55
2	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w tym:	49 371 368,25
	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	46 538 731,31
	Nagrody jubileuszowe	646 496,91
	Odprawy emerytalne i rentowe	464 734,12
	Odpisy na ZFŚS	1 357 881,16
	Inne świadczenia pracownicze	363 524,75
3	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	-
4	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	-
5	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	-

Sporządził: Dariusz Stańczyk

2024.04.24

.....
(skarbnik).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)