

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
	01-01-2021 do 31-12-2021 w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2020
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.2021.217 t.j.), 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 wieczystie
	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: 1 825 478,72 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 16
1.16.	inne informacje
	łącna wartość nieruchomości w zasobie nieruchomości Skarbu Państwa: 22 252 697,79 zł łącna wartość nieruchomości oddanych w trwały zarząd: 6 246 200,00 zł

	Łączna wartość nieruchomości gruntowych Powiatu: 91 702 048,57 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

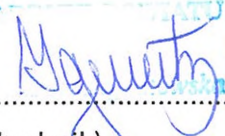
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

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


 (skarbnik)

2022.04.26

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)


 CZŁONEK ZARZĄDU

Kludia Zaborowska-Corzkiewicz


 CZŁONEK ZARZĄDU

Paweł Pomorski

**Załączniki do informacji dodatkowej sprawozdania finansowego
Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2021 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 2021 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 początkowej			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	4 173 599,54	64 477,69	-	13 644,47	78 122,16	41 370,19	73 258,31	2 875,20	117 513,80	4 151 210,10
2. Razem środki trwałe	277 508 117,38	10 778 348,83	3 466,00	129 765,05	10 891 580,93	2 209 412,71	640 650,15	2 288 176,00	5 098 639,22	283 391 058,94
2.1 Grunty (gr. 0 KŚT)	92 291 702,22	1 093 012,44	3 466,00	-	1 093 477,34	-	-	1 520 616,43	1 520 616,43	91 864 965,20
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)	169 885 955,01	8 564 310,05	-	63 453,40	8 567 821,75	1 913 371,29	118 513,04	710 041,36	2 641 925,75	175 893 749,91
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	5 339 560,61	335 415,29	-	62 164,65	5 737 140,55	57 931,20	118 513,04	15 833,09	206 951,93	5 550 185,72
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	2 637 615,58	261 410,00	-	-	2 611 000,00	273 911,08	92 171,44	-	326 066,52	2 573 010,26
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	7 423 293,89	56 714,20	-	4 150,93	5 712 959,02	4 517,64	398 779,67	41 635,48	453 012,79	7 159 484,05
Razem wyszczególnione składniki aktywów	291 771 716,22	10 822 828,72	3 466,00	143 409,52	10 962 705,14	2 251 182,70	673 308,46	2 291 061,66	5 216 152,02	287 525 269,04

Tabela nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2021 roku.

(zestawienie zbiorcze jednostek PŁW)

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			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	4 173 599,54	26 989,34	35 649,32	-	62 638,66	117 513,80	4 118 724,40
2. Razem środki trwałe	70 930 020,37	-	8 065 583,82	159 963,98	8 225 547,80	1 048 031,32	75 107 536,85
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)	56 960 691,37	-	6 981 666,20	-	6 981 666,20	80 000,08	63 862 357,49
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	4 894 806,45	-	290 772,46	19 706,60	5 185 285,46	206 951,93	4 998 333,58
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 757 867,21	-	285 833,61	-	2 043 700,82	326 066,52	1 697 634,30
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	7 336 655,34	-	507 311,55	140 257,38	7 984 224,27	435 012,79	7 549 211,48
Razem wyszczególnione składniki aktywów	75 103 619,91	26 989,34	8 101 233,14	159 963,98	8 288 186,46	1 165 545,12	82 226 251,25

Tabela nr 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu stan na 31.12.2021 (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)	457,1342	4,2392	0,5094	460,8640
		Wartość (zł)	52 784 757,20	5 491 141,00	2 427 431,00	55 848 467,20

Tabela nr 7

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane na 31.12.2021 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)	1 706 002,06		2 667,00	1 703 335,06
5	Środki transportu (gr. 7 KST)	2 957 844,25			2 957 844,25
6	Inne środki trwałe (gr. 8 KST)	151 570,77	75 188,69	16 531,60	210 227,86
	Razem:	5 417 371,09	75 188,69	19 198,60	5 473 361,18

Tabela nr 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2021 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	576 567,54	692 745,90	-	2 564,23	1 266 749,21

Tabela nr 14

Wykaz zobowiązań warunkowych stan na 31.12.2021 (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				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadła				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	801 558,00	-	1 101,00	800 457,00
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadła				
- indos weksli	801 558,00	-	1 101,00	800 457,00
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Razem	801 558,00	-	1 101,00	800 457,00

Tabela nr 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

(zbiorcze zestawienie do informacji dodatkowej jednostek PŁW na dzień 31.12.2021)

Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
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	593141,02	438059,94
	593141,02	438059,94

Tabela nr 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

(Zbiorcze zestawienie do informacji dodatkowej jednostek PŁW na dzień 31.12.2021)

Wyszczególnienie		Wartość łącznie
1		2
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	1 889 028,56
2	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w tym:	36 475 781,96
	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	34 113 212,00
	Nagrody jubileuszowe	457 136,12
	Odprawy emerytalne i rentowe	568 449,20
	Odpisy na ZFŚS	1 139 319,03
	Inne świadczenia pracownicze	197 665,61
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

SEKARBNIK POWIATU

mgr Sławomir Gajda

(skarbnik)

2022.04.26

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

CZŁONEK ZARZĄDU

Paweł Pomorski

CZŁONEK ZARZĄDU

Klaudia Zaborowska-Gorzhiwcz