

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
	01-01-2019 do 31-12-2019 w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne poniższych jednostek:
	1. I Liceum Ogólnokształcące im. H. Sienkiewicza w Koluszkach 2. Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Koluszkach 3. Zespół Szkół Nr 2 w Koluszkach 4. Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Koluszkach 5. Dom Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze 6. Dom Pomocy Społecznej w Lisowicach 7. Dzienny Dom Pomocy w Wiśniowej Górze 8. Zespół Szkół Nr 1 w Koluszkach 9. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Koluszkach 10. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego 11. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie 12. Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego 13. Powiatowy Urząd Pracy Łódź – Wschód 14. Starostwo Powiatowe w Łodzi
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 2019 poz. 351, 1495 i 1571), 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 2017 r. poz. 1911 oraz z 2018 r. poz. 2471).
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

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: 1 341 646,20 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 16
1.16.	inne informacje
	Łączna wartość nieruchomości w zasobie nieruchomości Skarbu Państwa: 20 122 687,75 zł

	łąćzna wartość nieruchomości oddanych w trwały zarząd: 6 246200,00 zł łąćzna wartość nieruchomości gruntowych Powiatu: 90 836 390,74 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 POWIATU

mgr Barbara Ignatowska

(skarbnik)

2020.04.30

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Andrzej Opala

(kierownik jednostki)

POWIAT ŁÓDZKI WSCHODNI

Siedziba: 90-113 Łódź, ul. Sienkiewicza 3

REGON: 472057649 NIP 725-18-38-572

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 2019 roku. (zestawienie zbiorcze jednostek PLN)

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	4 056 436,05	3 184 308,97	-	-	3 184 308,97	-	3 151 882,54	-	3 151 882,54	4 088 862,48
2. Razem środki trwałe	259 712 522,40	1 483 529,60	10 211 877,65	-	11 695 407,25	-	614 754,19	704 373,93	1 319 128,12	270 088 801,53
2.1.Grunty (gr.0 KŚT)	91 074 751,70	2 180,50	288 784,10	-	290 964,60	-	-	366 808,93	366 808,93	90 998 907,37
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 930 750,09	-	-	-	-	-	-	-	-	2 930 750,09
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	152 888 810,68	286 403,49	9 880 430,16	-	10 166 833,65	-	442 020,97	18 000,00	18 000,00	163 037 644,33
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	4 556 033,59	362 690,15	-	-	362 690,15	-	442 020,97	-	442 020,97	4 476 702,77
2.4.Środki transportu (gr.7 KŚT)	2 150 684,82	148 500,00	-	-	148 500,00	-	7 899,47	319 565,00	327 464,47	1 971 720,35
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	6 111 491,52	683 755,46	42 663,39	-	726 418,85	-	164 833,75	-	164 833,75	6 673 076,62
Razem wyszczególnione składniki aktywów	263 768 958,45	4 667 838,57	10 211 877,65	-	14 879 716,22	-	3 766 636,73	704 373,93	4 471 010,66	274 177 664,01

Sporządził: Dariusz Stańczyk

SKARBNIK POWIATU

(główny księgowy)
mgr Barbara Ignatowska

....30.04.2020.....
(data)

STAROSTA
Andrzej Opala

(kierownik jednostki)

POWIAT ŁÓDZKI WSCHODNI

Siedziba: 90-113 Łódź, ul. Sienkiewicza 3

REGON: 472057649 NIP 725-18-38-572

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2019 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	4 050 522,13	3 155 487,44	34 490,45	-	3 189 977,89	3 151 637,54	559 076,26
2. Razem środki trwałe	54 311 001,99	427 166,59	6 950 159,57	43 914,38	7 421 240,54	914 332,88	60 817 909,65
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)	44 366 205,67	56 421,72	6 141 589,71	-	6 198 011,43	75,00	50 564 142,10
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	3 826 743,28	270 447,90	236 109,15	-	506 557,05	437 719,03	3 895 581,30
2.4.Środki transportu (gr.7 KŚT)	1 720 856,98	-	166 896,84	-	166 896,84	327 464,47	1 560 289,35
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	4 397 196,06	100 296,97	405 563,87	43 914,38	549 775,22	149 074,38	4 797 896,90
Razem wyszczególnione składniki aktywów	58 361 524,12	3 582 654,03	6 984 650,02	43 914,38	10 611 218,43	4 065 970,42	61 376 985,91

Sporządził: Dariusz Stańczyk

SKARBNIK POWIATU

(Główny księgowy)

mgr Barbara Ignatowska

..30.04.2020.....

(data)

STAROSTA

(kierownik jednostki)

Andrzej Opala

TABELA NR 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu stan na 31.12.2019 (zestawienie zbiorcze jednostek PŁW)

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		Powierzchnia (ha)	4647479		4,6554	460,0925
		Wartość (zł)	52072273,19		1080611	50991662,19
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

Sporządził: Dariusz Stańczyk

SKARBNIK POWIATU

[Signature]
mgr Barbara Agniewska
(główny księgowy)

....30.04.2020
(data)

STAROSTA

[Signature]
Andrzej Opala

(kierownik jednostki)

TABELA NR 7

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane na 31.12.2019 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 KŚT)	302 615,23	210 483,41		513 098,64
5	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	2 767 827,25		6 303,00	2 761 524,25
6	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	62 460,73	39 866,76		102 327,49
	Razem:	3 734 857,22	250 350,17	6 303,00	3 978 904,39

Sporządził: Dariusz Stańczyk

SKARBNIK POWIATU

mgr Barbara Ignatowska

(główny księgowy)

..30.04.2020...

(data)

STAROSTA

Andrzej Opala

(kierownik jednostki)

TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2019 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	230,00				230,00

Sporządził: Dariusz Stańczyk

SKARBNIK POWIATU

[Podpis]
mgr. Barbara Gąsiorowska
(główny księgowy)

..30.04.2020....
(data)

STAROSTA

[Podpis]
Andrzej Opola
(kierownik jednostki)

TABELA NR 14

Wykaz zobowiązań warunkowych stan na 31.12.2019 (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 wadia				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	5 291 367,69	126 119,29	3 238 707,36	2 178 779,62
- udzielone gwarancje i poręczenia	1 405 196,04	36 119,29	411 985,36	1 029 329,97
- kaucje i wadia				
- indos weksli	3 886 171,65	90 000,00	2 826 722,00	1 149 449,65
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Razem	5 291 367,69	126 119,29	3 238 707,36	2 178 779,62

Sporządził: Dariusz Stańczyk

SKARBNIK POWIATU

mgr Barbara Kozłowska

(główny księgowy)

30.04.2020.....
(data)

STAROSTA

Andrzej Opala

(kierownik jednostki)

POWIAT ŁÓDZKI WSCHODNI

Siedziba: 90-113 Łódź, ul. Sienkiewicza 3

REGON: 472057649 NIP 725-18-38-572

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

(ZBIORCZE ZESTAWIENIE DO INFORMACJI DODATKOWEJ JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO NA DZIEŃ 31.12.2019)

Wyszczególnienie		Wartość łącznie
1		2
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	-
2	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w tym:	32 207 532,78
	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	30 433 515,32
	Nagrody jubileuszowe	296 795,44
	Odprawy emerytalne i rentowe	229 600,20
	Odpisy na ZFŚS	957 659,81
	Inne świadczenia pracownicze	289 962,01
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

SKARBNIK POWIATU
mgr Dariusz Stańczyk
(główny księgowy)..30.04.2020....
(data)**STAROSTA**
Andrzej Opala.....
(kierownik jednostki)