

Tabela nr 1

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Starostwo Powiatowe
1.2	siedzibę jednostki
	Kluczbork ul.Katowicka 1
1.3	adres jednostki
	Kluczbork ul.Katowicka 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi z art. 4 ust. 1 o samorządzie powiatowym, kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, REGON 531412214
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy jednostkowych informacji dodatkowych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady rachunkowości zostały określone w Zarządzeniu Starosty Kluczborskiego nr OR.120.12.2021 z dnia 26.02.2021 roku z późniejszymi zmianami w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Kluczborku. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Starostwa Powiatowego w Kluczborku w systemie komputerowym programu Vulcan.
5.	inne informacje
	Jednostka na dzień bilansowy nie posiadała informacji o wzajemnych rozliczeniach między jednostkami, mającej wpływ na wartość wzajemnych rozliczeń - Tabela Nr 2
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczystym użytkowaniu
	2.026.452,24 zawarte w Tabeli nr 4 Grunty w wieczystym użytkowaniu
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
	20.728.602,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	25.670.400,00 zawarte w Tabeli nr 6 Liczba oraz wartość posiadanych 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)
	4.509.524,37 zawarte w Tabeli nr 7 Stan odpisów aktualizacyjnych wartości należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak danych
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
	1.491.378,72 zawarte w Tabeli nr 8 Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego okresu spłaty
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.491.378,72 zawarte w Tabeli nr 8 Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego okresu spłaty
c)	powyżej 5 lat
	2.796.334,47 zawarte w Tabeli nr 8 Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego okresu spłaty
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
	8.320.778,10
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
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
	brak danych

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	234.176,38 zawarte w Tabeli nr 11 Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	190.184,31 zawarte w Tabeli nr 12 Rodzaj wypłaconych świadczeń pieniężnych na świadczenia pracownicze	
1.16.	inne informacje	
	brak	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	nie dotyczy	
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	
	nie dotyczy	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	nie dotyczy	
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	
	nie dotyczy	
2.5.	inne informacje	
	brak	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	brak	
.....
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

Tabela nr 2

Informacja o wzajemnych rozliczeniach między jednostkami, mająca wpływ na wartość wzajemnych rozliczeń

L.p.	Nazwa jednostki, wobec której istnieje należność lub zobowiązanie	Tytuł należności lub zobowiązania	Kwota należności	Kwota zobowiązania
OGÓŁEM			0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 3

Główne składniki aktywów trwałych

1.	Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 180 836,81	0,00	18 238,99	0,00	18 238,99	0,00	0,00	0,00	0,00	1 199 075,80	844 643,59	0,00	155 952,27	18 238,99	174 191,26	0,00	1 018 834,85	336 193,22	180 240,95
2.	Środki trwałe	133 561 029,53	713 136,08	2 767 135,98	0,00	3 480 272,06	0,00	654 829,86	3 812 673,38	4 467 503,24	132 573 798,35	25 238 055,34	0,00	2 852 772,25	172 049,51	3 024 821,76	692 029,80	27 570 847,30	108 322 974,19	105 002 951,05
1)	Grunty	67 283 465,82	142 223,18	0,00	0,00	142 223,18	0,00	0,00	1 715 371,09	1 715 371,09	65 710 317,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 283 465,82	65 710 317,91
2)	Budynki i lokale	4 945 643,54	570 912,90	0,00	0,00	570 912,90	0,00	0,00	45 499,96	45 499,96	5 471 056,48	2 067 963,31	0,00	94 116,28	0,00	94 116,28	0,00	2 162 079,59	2 877 680,23	3 308 976,89
3)	Obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	57 631 556,87	0,00	2 136 327,47	0,00	2 136 327,47	0,00	0,00	1 856 152,39	1 856 152,39	57 911 731,95	19 826 012,76	0,00	2 603 917,40	0,00	2 603 917,40	0,00	22 429 930,16	37 805 544,11	35 481 801,79
4)	Kotły i maszyny energetyczne	620 048,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	620 048,61	514 033,93	0,00	38 050,39	0,00	38 050,39	0,00	552 084,32	106 014,68	67 964,29
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	347 842,66	0,00	155 000,00	0,00	155 000,00	0,00	0,00	155 000,00	155 000,00	347 842,66	244 032,97	0,00	55 006,85	0,00	55 006,85	0,00	299 039,82	103 809,69	48 802,84
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	243 247,88	0,00	19 500,00	0,00	19 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262 747,88	173 103,83	0,00	3 813,30	0,00	3 813,30	0,00	176 917,13	70 144,05	85 830,75
8)	Środki transportu	417 743,97	0,00	249 690,00	0,00	249 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	667 433,97	369 022,73	0,00	39 227,89	0,00	39 227,89	0,00	408 250,62	48 721,24	259 183,35
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	2 071 480,18	0,00	206 618,51	0,00	206 618,51	0,00	654 829,86	40 649,94	695 479,80	1 582 618,89	2 043 885,81	0,00	18 640,14	172 049,51	190 689,65	692 029,80	1 542 545,66	27 594,37	40 073,23
RAZEM:		134 741 866,34	713 136,08	2 785 374,97	0,00	3 498 511,05	0,00	654 829,86	3 812 673,38	4 467 503,24	133 772 874,15	26 082 698,93	0,00	3 008 724,52	190 288,50	3 199 013,02	692 029,80	28 589 682,15	108 659 167,41	105 183 192,00

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 4

Grunty w wieczystym użytkowaniu

L. p.	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	Działka nr 9/78	Powierzchnia m2	0,1417			0,1417
		Wartość zł	27 773,20			27 773,20
2	Działka nr 9/80	Powierzchnia m2	0,2150			0,2150
		Wartość zł	42 140,00			42 140,00
3	Działka nr 9/99	Powierzchnia m2	1,8838		1,8838	0,0000
		Wartość zł	369 224,80		369 224,80	0,00
4	Działka nr 9/82	Powierzchnia m2	1,7784			1,7784
		Wartość zł	348 566,40	1 050 633,60		1 399 200,00
5	Działka nr 9/91	Powierzchnia m2		1,9398		1,9398
		Wartość zł		380 182,80		380 182,80
6	Działka nr 91/13	Powierzchnia m2	0,1851			0,1851
		Wartość zł	64 390,00		63 521,76	868,24
7	Działka nr 91/22	Powierzchnia m2	0,1344			0,1344
		Wartość zł	78 244,40	17 175,60		95 420,00
8	Działka nr 9/97	Powierzchnia m2	0,0377		0,0377	0,0000
		Wartość zł	7 389,20		7 389,20	0,00
9	Działka nr 9/89	Powierzchnia m2	0,3519			0,3519
		Wartość zł	68 972,40	0,60		68 973,00
10	Działka nr 9/90	Powierzchnia m2	0,0606			0,0606
		Wartość zł	11 877,60	17,40		11 895,00
11	Działka nr 9/98	Powierzchnia m2	0,0183		0,0183	0,0000
		Wartość zł	3 586,80		3 586,80	0,00

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 5

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

L. p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
			zwiększenia	zmniejszenia	
	1.	2.	3.	4..	5.
1.	"0"	67 283 465,82	142 223,18	1 715 371,09	65 710 317,91
2.	"0" leasing	785 200,00	0,00	0,00	785 200,00
3.	"I" leasing	19 943 402,00	0,00	0,00	19 943 402,00

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 6

L.p.	Wyszczególnienie papierów	Stan na początek roku		Zwiększenia w ciągu		Zmniejszenia w ciągu		Stan na koniec roku	
	wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i	obrotowego		roku obrotowego		roku obrotowego		obrotowego	
	inne papiery wartościowe	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
								(2+4-6)	(3+5-7)
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	Akcje PCZ	620 496	15 512 400,00	28 000	700 000,00	0	0,00	648 496	16 212 400,00
2.	Udziały PKS	18 916	9 458 000,00	0	0,00	0	0,00	18 916	9 458 000,00
OGÓŁEM		639 412	24 970 400,00	28 000	700 000,00	0	0,00	667 412	25 670 400,00

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 7

Stan odpisów aktualizacyjnych wartość należności

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Należności- osoby prawne	1 878 691,88	22 353,17	0,00	2 545,63	1 898 499,42
2.	Należności- osoby fizyczne	418 717,31	35 228,86	0,00	1 478,23	452 467,94
3.	Odsetki- osoby fizyczne i prawne	2 086 495,56	72 061,45	0,00	0,00	2 158 557,01
Razem		4 383 904,75	129 643,48	0,00	4 023,86	4 509 524,37

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 8**Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego okresu spłaty**

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6 (kol.3+4+5)
1	BOŚ LEASING EKO PROFIT S.A. Warszawa	1 491 378,72	1 491 378,72	2 796 334,47	5 779 091,91
Razem:		1 491 378,72	1 491 378,72	2 796 334,47	5 779 091,91

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 9

L.p.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota
OGÓŁEM		0,00

.....
 (główny księgowy)

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)

Tabela nr 10

L.p.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota
OGÓŁEM		0,00

.....
 (główny księgowy)

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)

Tabela nr 11

L.p.	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	koniec roku obrotowego
1.	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Vienna Insurance Graup Warszawa 32GG04/0221/17/0003 /Przebudowa drogi Wołczyn Dworcowa nr 22910) FP.272.2.2.2017 z dnia 05-05-2017 LARIX Sp z o.o. Lubliniec	79 676,69	0,00
2.	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Vienna Insurance Graup Warszawa 32GG35/0330/17/0015 Przebudowa drogi powiatowej Jana Pawła II-budowa drogi rowerowej nr 21280) FP.272.16.2017 .AM z dnia 21-09-2017 REMOST Sp .J Olesno Wielkie Przedmieście 26	7 136,46	7 136,46
3.	Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A Nr 912700048556 Budowa ścieżki rowerowej i kanalizacji deszczowej w ciągu drogi powiatowej. Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe LARIX Sp z o.o. Lubliniec ul. Klonowa 11FP 272 18 2017 AM	19 560,32	19 560,32
4.	Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A Nr 912700048556 Budowa ścieżki rowerowej i kanalizacji deszczowej w ciągu drogi powiatowej nr 13440j. Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe LARIX Sp z o.o. Lubliniec ul. Klonowa 11FP 272 17 2017 AM	65 201,07	65 201,07
5.	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Vienna Insurance Graup Warszawa 32GG04/0330/17/0016 /Przebudowa drogi Wołczyn Dworcowa nr 22910) FP.272.18.2017 AM z dnia 16-10-2017 LARIX Sp z o.o. Lubliniec Bud ścieżki rowerowej i kanalizacji deszczowej Kochłowice	34 839,06	34 839,06
6.	Gmina Kluczbork FP.032.2.75.2019r. Z dnia 26-08-2013r. PEFRON	Umowa FP.032.2.75.2019	Weksel
7.	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Vienna Insurance Graup Warszawa 32GG35/0237/19/0051 Remont drogi powiatowej Wołczyn Sienkiewicza) FP.273.2.3.2019 z dnia 25-10-22019r. Zakład Budownictwa Ogólnego DROBUD Anna Stryczek -Janicka Opole Kęska 10	12 279,47	12 279,47
8.	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Vienna Insurance Graup Warszawa Polisa seria Knr 05073350 Zakład Wielobanżowy"Gieras" Krzysztof Gieras Jaśkowice 48 46-220 Byczyna NIP 7511571546	0,00	95 160,00
OGÓŁEM		218 693,07	234 176,38

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 12

L.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń pieniężnych na świadczenia pracownicze	Kwota
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	88 200,00
2.	Nagrody jubileuszowe	89 889,75
3.	Świadczenia urlopowe, ekwiwalenty za urlop	0,00
4.	Inne świadczenia pracownicze (refundacja pracownikom kosztów zakupu okularów korygujących wzrok, ekwiwalent na pranie odzieży, posiłki regeneracyjne)	12 094,56
OGÓŁEM		190 184,31

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)