

Tabela nr 1

INFORMACJA DODATKOWA	
<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiat Kluczborski
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 531412504
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023r-31.12.2023r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie
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 w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Kluczborku. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Starostwa Powiatowego w Kluczborku w systemie komputerowym program Vulcan.
5.	inne informacje 14 226,71 zł zawarte w tabeli nr 2 Informacja o wzajemnych rozliczeniach między jednostkami, mająca wpływ na wartość wzajemnych rozliczeń
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 Zgodnie z załączoną tabelą nr 3
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 nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto 2 026 452,24 zł 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 69 236 246,37
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych 25 928 400,00 zł 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) 4 688 844,10 zł zawartw w tabeli nr 7 Stan odpisów aktualizujących wartość 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
	6 002 527,60 zł zawarte w tabeli nr 8 Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego okresu spłaty
b)	powyżej 3 do 5 lat
	7 206 953,16 zł zawarte w tabeli nr 8 Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego okresu spłaty
c)	powyżej 5 lat
	53 682 944,69 zł 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
	5 779 091,91
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
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	451 079,08 zł zawarte w tabeli nr 11 Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	2 018 243,09 zł zawarte w tabeli nr 12 Rodzaj wypłaconych świadczeń pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
	brak danych
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
	162 288,14
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

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
1	Zespół Szkół NR 1 w Kluczborku	Usługa gastronomiczna	0,00	12 994,60
2	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Kluczborku	Usługi gastronomiczne, nota księgowa nr SOSW/NKw/2023/000067 opłata za wyżywienie wychowanków w internecie	12 544,60	1 232,11
3	Powiat Kluczborski	Usługi gastronomiczne	450,00	
4	Centrum Administracyjnej Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych	Opłata za wyżywienie Wychowanków	1 232,11	
	OGÓŁEM		14 226,71 zł	14 226,71

## Główne składniki aktywów trwałych

## Główne składniki aktywów trwałych

1.	Nazwa grupy rodzajowe 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 składnik ow 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)
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	1 468 999,38	0,00	100 716,98	0,00	100 716,98	0,00	4 262,86	18 680,01	22 942,87	1 546 773,49	1 258 592,43	0,00	176 996,40	50 106,51	227 102,91	22 942,87	1 462 752,47	210 406,95	84 021,02
2.	Środki trwałe	201 133 214,02	6 914 479,20	17 338 542,71	0,00	24 253 021,91	79 318,98	82 931,33	8 042 349,56	8 204 599,87	217 181 636,06	59 402 558,01	0,00	5 188 227,38	357 362,76	5 545 590,14	1 857 394,60	63 090 753,55	141 730 655,38	154 090 882,51
1)	Grunty	67 773 897,67	1 579 777,01	698 710,00	0,00	2 278 487,01	0,00	0,00	98 000,00	98 000,00	69 954 384,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 773 897,67	69 954 384,68
2)	Budynki i lokale	56 336 372,05	3 637 318,38	12 199 756,10	0,00	15 837 074,48	0,00	0,00	5 192 914,52	5 192 914,52	66 980 532,01	22 232 213,60	0,00	1 406 249,14	0,00	1 406 249,14	864 166,91	22 774 295,83	34 104 157,82	44 206 236,18
3)	wodnej	57 911 731,95	1 697 383,81	154 260,00	0,00	1 851 643,81	0,00	0,00	1 527 444,66	1 527 444,66	58 235 931,10	22 429 930,16	0,00	2 608 583,42	0,00	2 608 583,42	0,00	25 038 513,58	35 481 801,79	33 197 417,52
4)	Kotły i maszyny energetyczne	701 544,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 018,47	0,00	12 018,47	689 526,25	633 580,43	0,00	38 050,39	0,00	38 050,39	12 018,47	659 612,35	67 964,29	29 913,90
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 483 789,07	0,00	119 336,37	0,00	119 336,37	36 900,00	0,00	35 168,05	72 068,05	1 531 057,39	1 294 073,06	0,00	118 402,08	0,00	118 402,08	72 068,05	1 340 407,09	189 716,01	190 650,30
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	101 581,60	0,00	194,99	0,00	194,99	0,00	0,00	0,00	0,00	101 776,59	86 010,87	0,00	8 607,54	194,99	8 802,53	0,00	94 813,40	15 570,73	6 963,19
7)	Urządzenia techniczne	5 391 564,57	0,00	79 335,00	0,00	79 335,00	0,00	18 027,94	0,00	18 027,94	5 452 871,63	4 412 601,27	0,00	166 388,32	0,00	166 388,32	18 027,94	4 560 961,65	978 963,30	891 909,98
8)	Środki transportu	8 108 681,50	0,00	3 598 602,50	0,00	3 598 602,50	40 016,00	0,00	849 826,00	889 842,00	10 817 442,00	5 078 930,91	0,00	760 024,57	40 016,00	800 040,57	519 866,00	5 359 105,48	3 029 750,58	5 458 336,52
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	3 324 050,89	0,00	488 347,75	0,00	488 347,75	2 402,98	52 884,92	338 996,33	394 284,23	3 418 114,41	3 235 217,71	0,00	81 921,92	317 151,77	399 073,69	371 247,23	3 263 044,17	88 833,18	155 070,24
<b>RAZEM:</b>		403 735 427,42	13 828 958,40	34 777 802,40	0,00	48 606 760,80	158 637,96	170 125,52	16 103 379,13	16 432 142,61	435 910 045,61	120 063 708,45	0,00	10 553 451,16	764 832,03	11 318 283,19	3 737 732,07	127 644 259,57	283 671 717,70	154 174 903,53

## 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 ha	0,1417			0,1417
		Wartość zł	27 773,20			27 773,20
2	Działka nr 9/80	Powierzchnia ha	0,2150			0,2150
		Wartość zł	42 140,00			42 140,00
3	Działka nr 9/82	Powierzchnia ha	1,7784			1,7784
		Wartość zł	1 399 200,00			1 399 200,00
4	Działka nr 9/91	Powierzchnia ha	1,9398			1,9398
		Wartość zł	380 182,80			380 182,80
5	Działka nr 91/13	Powierzchnia ha	0,1851			0,1851
		Wartość zł	868,24			868,24
6	Działka nr 91/22	Powierzchnia ha	0,1344			0,1344
		Wartość zł	95 420,00			95 420,00
7	Działka nr 9/89	Powierzchnia ha	0,3519			0,3519
		Wartość zł	68 973,00			68 973,00
8	Działka nr 9/90	Powierzchnia ha	0,0606			0,0606
		Wartość zł	11 895,00			11 895,00
Razem						2 026 452,24

Tabela nr 5

**Środki trwałe nieamortyzowane 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.	1.	2.	3.	4.	5.
2.	0	66 168 965,32	2 278 487,01	98 000,00	68 349 452,33
3.	0 (leasing)	785 200,00	48 741 654,26	438 700,00	49 088 154,26
4.	1 (leasing)	19 943 402,00	14 317 549,00	14 651 302,00	19 609 649,00
5.	6	25 000	0	0	25 000

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	648 496	16 212 400,00	10 320	258 000,00	0	0,00	658 816	16 470 400,00
2.	Udziały PKS	18 916	9 458 000,00	0	0,00	0	0,00	18 916	9 458 000,00
OGÓŁEM		667 412	25 670 400,00	28 000	700 000,00	0	0,00	677 732	25 928 400,00

Tabela nr 7

**Stan odpisów aktualizacyjnych wartość należności**

L.p.	Grupa należności	Stan na początek obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Pozostałe należności	592 244,09	15 119,55	9 474,49	11 726,49	586 162,66
2.	Należności- osoby prawne	1 898 499,42	7 603,42	0,00 zł	42 239,21	1 863 863,63
3.	Odsetki- osoby fizyczne prawne	2 158 557,01	83 113,58	0,00	2 852,78	2 238 817,81
Razem		4 649 300,52	105 836,55	9 474,49	56 818,48	4 688 844,10



**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	1491378,72	2050645,11	5 033 402,55
2.	Bank Spółdzielczy Łubniany	631 148,88	315 574,44	0	946 723,32
3.	Pożyczka z Budżetu Państwa umowa z dnia 10.12.2019r.	3 880 000,00	5 400 000,00	51 632 299,58	60 912 299,58
Razem:		6 002 527,60	7 206 953,16	53 682 944,69	66 892 425,45



Tabela nr 11-2021

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 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	0,00
2.	Towarzystwo Ubezpieczen i Reasekuracji WARTA S.A Nr 912700048556 Budowa ścieżki rowerowej i kanalizacji deszczowej w ciągu drogi powiatowej. Przedsiębiorstwo Handlowo-Uługowe LARIX Sp z o.o. Lubliniec ul. Klonowa 11FP.272.18.2017.AM	19 560,32	0,00
3.	Towarzystwo Ubezpieczen i Reasekuracji WARTA S.A Nr 912700048556 Budowa ścieżki rowerowej i kanalizacji deszczowej w ciągu drogi powiatowe nr 13440j. Przedsiębiorstwo Handlowo-Uługowe LARIX Sp z o.o. Lubliniec ul. Klonowa 11FP.272.17.2017.AM	65 201,07	65 201,07

4.	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	0,00
5.	Gmina Kluczbork FP.032.2.75.2019r. Z dnia 26-08-2013r. PEFRON	Umowa FP.032.2.75.2019	Weksel
6.	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

7.	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Vienna Insurance Group Warszawa Polisa seria Knr 05073350 Zakład Wielobanżowy "Gieras" Krzysztof Gieras Jaśkowice 48 46- 220 Byczyna NIP 7511571546	95 160,00	95 160,00
8.	Umowa nrFP.273.2.11.2023 z dnia 24.05.2023 o wykonaniu zadania pn "Modernizacja obiektów infrastruktury społecznej służących opiece nad dzieckiem w Powiecie Kluczborskim Firma Remontowo- budowlan BATOREX S,C. 42- 160 Krzepice ul. Ks Muznerowskiego 123 Bank Spółdzielczy Krzepice	0,00	278 438,54
<b>OGÓŁEM</b>		<b>234 176,38</b>	<b>451 079,08</b>

Tabela nr 12

L.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń pieniężnych na świadczenia pracownicze	Kwota
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	673 715,35
2.	Nagrody jubileuszowe	1 083 567,94
3.	Świadczenia urlopowe, ekwiwalenty za urlop	197 182,36
4.	Inne świadczenia pracownicze (refundacja pracownikom kosztów zakupu okularów korygujących wzrok, ekwiwalent na pranie odzieży pościłki regeneracyjne	63 777,44
OGÓŁEM		2 018 243,09

Magdalena Aneta Żmuda-Lewald

.....  
(główny księgowy)

2024-04-19

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Mirostław Damian Birecki

Lesław Czernik

Artur Nowak

.....  
(kierownik jednostki)