

Tabela nr 1

<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>	
<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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
<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
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 wieczyste
	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
	68 744 100,46
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	25.928.400,00 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)
	4.555.802,25 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
	2.050.645,11 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
	brak danych

1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	451.079,08 zawarte w Tabeli nr 11 Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	327.989,55 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 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 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.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 199 075,80</b>	<b>0,00</b>	<b>50 783,01</b>	<b>0,00</b>	<b>50 783,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 680,01</b>	<b>18 680,01</b>	<b>1 231 178,80</b>	<b>1 018 834,85</b>	<b>0,00</b>	<b>148 387,06</b>	<b>50 106,51</b>	<b>198 493,57</b>	<b>18 680,01</b>	<b>1 198 648,41</b>	<b>180 240,95</b>	<b>32 530,39</b>
2.	<b>Środki trwałe</b>	<b>132 573 798,35</b>	<b>6 914 479,20</b>	<b>10 635 573,89</b>	<b>0,00</b>	<b>17 550 053,09</b>	<b>36 900,00</b>	<b>62 253,39</b>	<b>7 507 322,51</b>	<b>7 606 475,90</b>	<b>142 517 375,54</b>	<b>27 570 847,30</b>	<b>0,00</b>	<b>3 085 745,06</b>	<b>325 009,57</b>	<b>3 410 754,63</b>	<b>1 259 270,63</b>	<b>29 722 331,30</b>	<b>105 002 951,05</b>	<b>112 795 044,24</b>
1)	Grunty	65 710 317,91	1 579 777,01	668 710,00	0,00	2 248 487,01	0,00	0,00	98 000,00	98 000,00	67 860 804,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 710 317,91	67 860 804,92
2)	Budynki i lokale	5 471 056,48	3 637 318,38	6 797 482,12	0,00	10 434 800,50	0,00	0,00	5 192 914,52	5 192 914,52	10 712 942,46	2 162 079,59	0,00	125 280,91	0,00	<b>125 280,91</b>	864 166,91	1 423 193,59	3 308 976,89	9 289 748,87
3)	Obiekty Inżynierii lądowej i 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	<b>2 608 583,42</b>	0,00	25 038 513,58	35 481 801,79	33 197 417,52
4)	Kotły i maszyny energetyczne	620 048,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 018,47	0,00	12 018,47	608 030,14	552 084,32	0,00	38 050,39	0,00	<b>38 050,39</b>	12 018,47	578 116,24	67 964,29	29 913,90
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	347 842,66	0,00	95 005,20	0,00	95 005,20	36 900,00	0,00	0,00	36 900,00	405 947,86	299 039,82	0,00	51 766,05	0,00	<b>51 766,05</b>	36 900,00	313 905,87	48 802,84	92 041,99
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	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	262 747,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262 747,88	176 917,13	0,00	4 690,80	0,00	<b>4 690,80</b>	0,00	181 607,93	85 830,75	81 139,95
8)	Środki transportu	667 433,97	0,00	2 513 046,00	0,00	2 513 046,00	0,00	0,00	369 976,00	369 976,00	2 810 503,97	408 250,62	0,00	241 158,16	40 016,00	<b>281 174,16</b>	0,00	689 424,78	259 183,35	2 121 079,19
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 582 618,89	0,00	407 070,57	0,00	407 070,57	0,00	50 234,92	318 987,33	369 222,25	1 620 467,21	1 542 545,66	0,00	16 215,33	284 993,57	<b>301 208,90</b>	346 185,25	1 497 569,31	40 073,23	122 897,90
<b>RAZEM:</b>		<b>133 772 874,15</b>	<b>6 914 479,20</b>	<b>10 686 356,90</b>	<b>0,00</b>	<b>17 600 836,10</b>	<b>36 900,00</b>	<b>62 253,39</b>	<b>7 526 002,52</b>	<b>7 625 155,91</b>	<b>143 748 554,34</b>	<b>28 589 682,15</b>	<b>0,00</b>	<b>3 234 132,12</b>	<b>375 116,08</b>	<b>3 609 248,20</b>	<b>1 277 950,64</b>	<b>30 920 979,71</b>	<b>105 183 192,00</b>	<b>112 827 574,63</b>

.....  
(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 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

.....  
(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"	65 710 317,91	2 248 487,01	98 000,00	67 860 804,92
2.	"0"	785 200,00	48 741 654,26	438 700,00	49 088 154,26
3.	"I"	19 943 402,00	14 317 549,00	14 651 302,00	19 609 649,00
4.	"VI"	0,00	46 297,20	0,00	46 297,20

.....  
(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	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

.....  
(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	1 898 499,42	7 603,42	0,00	42 239,21	1 863 863,63
2.	Należności- osoby fizyczne	452 467,94	10 444,37	8 042,40	1 749,10	453 120,81
3.	Odsetki- osoby fizyczne i prawne	2 158 557,01	83 113,58	0,00	2 852,78	2 238 817,81
Razem		4 509 524,37	101 161,37	8 042,40	46 841,09	4 555 802,25

.....  
(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	2 050 645,11	5 033 402,55
Razem:		1 491 378,72	1 491 378,72	2 050 645,11	5 033 402,55

.....  
(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 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 <u>Wielkie Przedmieście 26</u>	7 136,46	0,00
2	Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A Nr 912700048556 Budowa ścieżki rowerowej i kanalizacji deszczowej w ciągu drogi powiatowej. Przedsiębiorstwo Handlowo-Uslugowe LARIX Sp z o.o. Lubliniec ul. Klonowa <u>11FP 272 18 2017 AM</u>	19 560,32	0,00
3	Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A Nr 912700048556 Budowa ścieżki rowerowej i kanalizacji deszczowej w ciągu drogi powiatowe nr 13440j. Przedsiębiorstwo Handlowo-Uslugowe LARIX Sp z o.o. Lubliniec ul. Klonowa <u>11FP 272 17 2017 AM</u>	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 Graup 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. 42-160Krzepice ul. Ks Muznerowskiego 123 Bank Spółdzielczy Krzepice	0,00	278 438,54
<b>OGÓLEM</b>		<b>234 176,38</b>	<b>451 079,08</b>

.....  
(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	69 156,00
2.	Nagrody jubileuszowe	234 646,94
3.	Świadczenia urlopowe, ekwiwalenty za urlop	11 985,07
4.	Inne świadczenia pracownicze (refundacja pracownikom kosztów zakupu okularów korygujących wzrok, ekwiwalent za pranie odzieży roboczej, odzież robocza, posiłki regeneracyjne)	12 201,54
OGÓŁEM		327 989,55

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)