

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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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 47/2018 z dnia 17 października 2018 roku 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
	1 022 164,80 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
	22 978 400,00 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)
	4 383 904,75 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
	3 287 375,55 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
	3 542 023,83 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
	11 461 131,54
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	218 693,07 zawarte w Tabeli nr 11 Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	222 509,22 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 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)
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	1 048 387,69	0,00	136 815,14	0,00	136 815,14	0,00	4 366,02	0,00	4 366,02	1 180 836,81	690 279,15	0,00	137 973,64	20 756,82	158 730,46	4 366,02	844 643,59	358 108,54	336 193,22
2.	Środki trwałe	133 377 099,62	2 419,92	3 809 322,57	0,00	3 811 741,99	0,00	189 645,65	3 438 166,43	3 627 812,08	133 561 029,53	21 270 095,02	0,00	2 798 898,25	1 681 390,13	4 480 288,68	588 446,36	25 161 937,34	112 107 004,60	108 399 092,19
1)	Grunty	67 870 471,40	2 419,92	222 230,00	0,00	224 649,42	0,00	0,00	811 655,00	811 655,00	67 283 465,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 870 471,40	67 283 465,82
2)	Budynki i lokale	3 973 343,54	0,00	2 256 320,38	0,00	2 256 320,38	0,00	0,00	1 284 020,38	1 284 020,38	4 945 643,54	1 001 547,03	0,00	94 116,28	972 300,00	1 066 416,28	0,00	2 067 963,31	2 971 796,51	2 877 680,23
3)	Obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	58 266 190,05	0,00	232 248,93	0,00	232 248,93	0,00	0,00	866 882,11	866 882,11	57 631 556,87	17 295 986,89	0,00	2 598 598,89	0,00	2 598 598,89	68 573,02	19 826 012,76	40 970 203,16	37 805 544,11
4)	Kotły i maszyny energetyczne	608 040,14	0,00	12 018,47	0,00	12 018,47	0,00	0,00	0,00	0,00	620 048,61	463 965,07	0,00	38 050,39	12 018,47	50 068,86	0,00	514 033,93	144 075,07	106 014,68
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	243 091,55	0,00	248 151,12	0,00	248 151,12	0,00	3 400,01	140 000,00	143 400,01	347 842,66	211 619,90	0,00	30 405,54	5 407,54	35 813,08	3 400,01	244 032,97	31 471,65	103 809,69
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	199 285,88	0,00	65 190,00	0,00	65 190,00	0,00	21 228,00	0,00	21 228,00	243 247,88	193 151,03	0,00	1 180,80	0,00	1 180,80	21 228,00	173 103,83	6 134,85	70 144,05
8)	Środki transportu	296 143,98	0,00	263 931,99	0,00	263 931,99	0,00	2 500,00	139 832,00	142 332,00	417 743,97	229 002,35	0,00	18 420,39	187 813,99	206 234,38	66 214,00	369 022,73	67 141,63	48 721,24
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 920 543,08	0,00	509 231,68	0,00	509 231,68	0,00	162 517,64	195 776,94	358 294,58	2 071 480,18	1 874 822,75	0,00	18 125,96	503 850,43	521 976,39	352 913,33	2 043 885,81	45 720,33	27 594,37
<b>RAZEM:</b>		<b>134 425 487,31</b>	<b>2 419,92</b>	<b>3 946 137,71</b>	<b>0,00</b>	<b>3 948 557,13</b>	<b>0,00</b>	<b>194 011,67</b>	<b>3 438 166,43</b>	<b>3 632 178,10</b>	<b>134 741 866,34</b>	<b>21 960 374,17</b>	<b>0,00</b>	<b>2 936 871,89</b>	<b>1 702 146,95</b>	<b>4 639 019,14</b>	<b>516 694,38</b>	<b>26 082 698,93</b>	<b>112 465 113,14</b>	<b>108 659 167,41</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 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
		Wartość zł	369 224,80			369 224,80
4	Działka nr 9/82	Powierzchnia m2	1,7784			1,7784
		Wartość zł	348 566,40			348 566,40
5	Działka nr 91/13	Powierzchnia m2	0,1851			0,1851
		Wartość zł	64 390,00			64 390,00
6	Działka nr 91/22	Powierzchnia m2	0,1344			0,1344
		Wartość zł	78 244,40			78 244,40
7	Działka nr 9/97	Powierzchnia m2	0,0377			0,0377
		Wartość zł	7 389,20			7 389,20
8	Działka nr 9/89	Powierzchnia m2	0,3519			0,3519
		Wartość zł	68 972,40			68 972,40
9	Działka nr 9/90	Powierzchnia m2	0,0606			0,0606
		Wartość zł	11 877,60			11 877,60
10	Działka nr 9/98	Powierzchnia m2	0,0183			0,0183
		Wartość zł	3 586,80			3 586,80

.....  
(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"	67 870 471,40	224 649,42	811 655,00	67 283 465,82
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	540 816	13 520 400,00	79 680	1 992 000,00	0	0,00	620 496	15 512 400,00
2.	Udziały PKS	18 916	9 458 000,00	0	0,00	0	0,00	18 916	9 458 000,00
OGÓŁEM		559 732	22 978 400,00	79 680	1 992 000,00	0	0,00	639 412	24 970 400,00

.....  
(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	1 692 148,59	198 866,71	9 639,00	2 684,42	1 878 691,88
2.	Należności- osoby fizyczne	178 348,03	241 100,32	0,00	731,04	418 717,31
3.	Odsetki- osoby fizyczne i prawne	2 059 113,33	27 382,23	0,00	0,00	2 086 495,56
Razem		3 929 609,95	467 349,26	9 639,00	3 415,46	4 383 904,75

.....  
(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	3 542 023,83	6 524 781,27
2	Idea Getin Leasing S.A. Warszawa	1 795 996,83	0,00	0,00	1 795 996,83
Razem:		3 287 375,55	1 491 378,72	3 542 023,83	8 320 778,10

.....  
(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 32GG04/0221/16/0062 /Remont ciągu komunikacyjnego Smardy-Dębiniec/Kluczbork-Jakubowice FP.273.2.1.2016 z dnia 14-04-2016 LARIX Sp z o.o. Lubliniec	459 768,58 zł	0,00
2	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Vienna Insurance Graup Warszawa 32GG04/0221/16/0075 /Remont drogi powiatowej (Wołczyn-Murów) FP.272.2.2.2016 z dnia 29-04-2016 LARIX Sp z o.o. Lubliniec	329 177,74 zł	0,00
3	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Vienna Insurance Graup Warszawa 32GG04/0221/16/0062 /Remont drogi powiatowej (Smardy -Dębiniec ) FP.272.2.1.2016 z dnia 14-04-2016 LARIX Sp z o.o. Lubliniec	134 477,03 zł	0,00
4	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Vienna Insurance Graup Warszawa 32GG04/0221/16/0075 /Remont drogi powiatowej (Wołczyn -Murów ) FP.272.2.2.2016 z dnia 11-10-2016 LARIX Sp z o.o. Lubliniec	331 157,40 zł	0,00
5	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 zł	79 676,69 zł
6	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 zł	7 136,46 zł
7	Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A Nr 912700048556 Budowa ścieżki rowerowej i kanalizacji deszczowej w ciągu drogi powiatowej. Przedsiębiorstwo Handlowo-Ustugowe LARIX Sp z o.o. Lubliniec ul. Klonowa 11FP.272.18.2017.AM	19 560,32 zł	19 560,32 zł
8	Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A Nr 912700048556 Budowa ścieżki rowerowej i kanalizacji deszczowej w ciągu drogi powiatowe nr 13440j. Przedsiębiorstwo Handlowo-Ustugowe LARIX Sp z o.o. Lubliniec ul. Klonowa 11FP.272.17.2017.AM	65 201,07 zł	65 201,07 zł
9	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 zł	34 839,06 zł
10	Gmina Kluczbork FP.032.2.75.2019r. Z dnia 26-08-2013r. PEFRON	Umowa FP.032.2.75.2019	Weksel
11	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 Strzyzek -Janicka Opole Kęska 10	12 279,47 zł	12 279,47 zł
<b>OGÓŁEM</b>		<b>1 473 273,82</b>	<b>218 693,07</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	62 334,00
2.	Nagrody jubileuszowe	112 961,50
3.	Świadczenia urlopowe, ekwiwalenty za urlop	34 457,97
4.	Inne świadczenia pracownicze (refundacja pracownikom kosztów zakupu okularów korygujących wzrok, ekwiwalent na pranie odzieży posiłki regeneracyjne	12 755,75
OGÓŁEM		222 509,22

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)