

Tabela nr 1

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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
	01.01.2021r-31.12.2021r
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 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 program Vulcan.
5.	inne informacje
	6 420,60 zł zawarte w tabeli nr 2 Informacja o wzajemnych rozliczeniach między jednostkami, mająca wpływ na wartość wzajemnych rozliczeń
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
	Zgodnie z załączoną tabelą nr 3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
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
	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
	24 970 400,00 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)
	4 529 711,04 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

	nie dotyczy
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
	8 592 098,87 zawarte w tabeli nr 8 Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego okresu spłaty
b)	powyżej 3 do 5 lat
	6 637 527,60 zawarte w tabeli nr 8 Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego okresu spłaty
c)	powyżej 5 lat
	55 842 023,41 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 były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	11 461 131,54
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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.	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
	1 684 805,04 zawarte w tabeli nr 12 Rodzaj wypłaconych świadczeń pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	813 978,78
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.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Marii Konopnickiej	Usługa gastronomiczna		6420,60
	Zespół Szkół NR 1 w Kluczborku	Usługa gastronomiczna	6 420,60 zł	
OGÓŁEM			6 420,60 zł	6420,60

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)
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	1 466 247,90	0,00	174 035,55	0,00	174 035,55	0,00	4 366,02	0,00	4 366,02	1 635 917,43	1 054 025,18	0,00	173 673,87	20 756,82	194 430,69	4 366,02	1 244 089,85	412 222,72	391 827,58
2.	Środki trwałe	191 030 901,76	1 259 889,80	7 250 798,55	0,00	8 526 688,35	0,00	332 562,50	3 490 439,25	3 823 001,75	195 794 239,37	47 137 988,32	0,00	4 720 385,08	4 003 553,90	8 742 296,64	707 518,03	55 143 766,94	143 892 913,44	140 650 472,43
1)	Grunty	68 224 750,81	2 419,42	222 230,00	0,00	224 649,42	0,00	0,00	811 655,00	811 655,00	67 637 745,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 224 750,81	67 637 745,23
2)	Budynki i lokale	51 174 461,86	1 236 470,38	2 303 870,38	0,00	3 540 340,76	0,00	0,00	1 284 020,38	1 284 020,38	53 430 782,24	18 797 077,27	0,00	1 220 118,61	972 300,00	2 192 418,61	0,00	20 989 495,88	32 377 384,59	32 441 286,36
3)	Obiekty Inżynieruu 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	689 526,25	0,00	12 018,47	0,00	12 018,47	0,00	0,00	0,00	0,00	701 544,72	545 461,18	0,00	38 050,39	12 018,47	50 068,86	0,00	595 530,04	144 065,07	106 014,68
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 349 357,33	0,00	348 491,82	0,00	348 491,82	0,00	3 400,01	190 673,82	194 073,83	1 503 775,32	1 135 367,86	0,00	92 052,26	20 413,54	112 465,80	54 073,83	1 193 759,83	213 989,47	310 015,49
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	113 758,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 758,60	80 972,79	0,00	8 607,54	0,00	8 607,54	0,00	89 580,33	32 785,81	24 178,27
7)	Urządzenia techniczne	5 103 026,89	21 000,00	264 375,50	0,00	285 375,50	0,00	34 160,81	1 599,00	27 659,01	5 352 642,58	3 869 149,45	0,00	352 280,33	890,00	353 170,33	35 759,81	4 186 559,97	1 233 877,44	1 166 082,61
8)	Środki transportu	3 039 755,35	0,00	3 436 607,99	0,00	3 436 607,99	28 999,99	124 911,85	139 832,00	293 743,84	6 182 619,50	2 452 943,27	0,00	371 176,28	2 511 692,45	2 882 868,73	217 625,84	5 118 186,16	586 812,08	1 064 433,34
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	3 692 672,68	0,00	575 821,05	0,00	575 821,05	10 313,10	170 089,83	195 776,94	376 179,87	3 892 313,86	3 583 627,67	0,00	75 119,03	509 193,44	584 312,47	370 798,62	3 797 141,52	109 045,01	95 172,34
RAZEM:		384 150 649,48	2 519 779,60	14 820 498,24	0,00	17 356 277,84	39 313,09	669 491,02	6 980 878,50	7 681 581,81	393 876 895,72	95 952 599,88	0,00	9 650 062,28	8 050 818,62	17 719 238,56	1 458 715,17	112 184 123,28	288 198 049,60	141 042 300,01

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

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.	1.	2.	3.	4.	5.
2.	0	68 224 750,81	224 649,42	811 655,00	67 637 745,23
3.	0 (leasing)	785 200,00	0,00	0,00	785 200,00
4.	1 (leasing)	19 943 402,00	0,00	0,00	19 943 402,00
5.	6	25 000	0	0	25 000
6.	7	2 850 066	0	2 850 066	0

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

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	1 878 722,57	202 536,17	47 707,31	9 053,26	2 024 498,17
2.	Należności- osoby prawne	178 348,03	241 100,32	0,00 zł	731,04	418 717,31
3.	Odsetki- osoby fizyczne prawne	2 059 113,33	27 382,23	0,00	0,00	2 086 495,56
Razem		4 116 183,93	471 018,72	47 707,31	9 784,30	4 529 711,04

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	3542023,83	6 524 781,27
2.	Idea Getin Leasing S.A. Warszawa	1 795 996,83	0,00	0,00	1 795 996,83
3.	Bank Spółdzielczy Łubniany	946 723,32	631 148,88	0	1 577 872,20
4.	NFOŚiGW Warszawa	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Pożyczka z Budżetu Państwa umowa z dnia 10.12.2019r.	4 358 000,00	4 515 000,00	52 299 999,58	61 172 999,58
Razem:		8 592 098,87	6 637 527,60	55 842 023,41	71 071 649,88

Tabela nr 9

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

Tabela nr 10

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

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
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	

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-Usługowe 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-Usługowe 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 Stryczek - Janicka Opole Kęska 10	12 279,47 zł	12 279,47 zł
OGÓŁEM		1 473 273,82	218 693,07

Tabela nr 12

L.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń pieniężnych na świadczenia pracownicze	Kwota
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	591 336,42
2.	Nagrody jubileuszowe	662 190,46
3.	Świadczenia urlopowe, ekwiwalenty za urlop	206 910,86
4.	Inne świadczenia pracownicze (refundacja pracownikom kosztów zakupu okularów korygujących wzrok, ekwiwalent na pranie odzieży posiłki regeneracyjne	224 367,30
OGÓŁEM		1 684 805,04

Magdalena Aneta Żmuda-Lewald

.....
(główny księgowy)

2022-05-05

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Damian Birecki

Lesław Czernik

Artur Nowak

.....
(kierownik jednostki)