

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
	01.01.2022r-31.12.2022r
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
	10 673,69 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
	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
	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 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)
	4 649 300,52 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

	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
	7 838 102,04 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
	52 126 334,05 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
	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
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	234 176,38 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
	1 679 982,37 zł 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
	153 191,99
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, ZS1/NKw/2022/00055	0,00	9 779,99
2	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Kluczborku	nota księgowa SOSW/NKw/2022/000052 opłata za wyżywienie wychowanków w internacie, Usługi gastronomiczne	8 659,99	893,70
3	Zespół Licealno Techniczne w Kluczborku	Usługi gastronomiczne	220,00	
4	Centrum Kształcenia Zawodowego	Usługi gastronomiczne	900,00	
5	Centrum Administracyjnej Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych	Opłata za wyżywienie Wychowanków	893,70	
OGÓŁEM			10 673,69 zł	10 673,69

Główne składniki aktywów trwałych

Główne składniki aktywów trwałych

1.	2.	3.	Zwiększenie wartości początkowej			7.	Zmniejszenie wartości			11.	12.	13.	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			17.	18.	19.	Wartość netto składnik ow aktywów	
			4.	5.	6.		8.	9.	10.				14.	15.	16.				20.	21.
	Nazwa grupy rodzajowe składników aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	zbycie	Likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 453 054,66	0,00	36 467,55	0,00	36 467,55	14 601,46	5 921,37	0,00	20 522,83	1 468 999,38	1 061 227,08	0,00	199 649,19	18 238,99	217 888,18	20 522,83	1 258 592,43	391 827,58	210 406,95
2.	Środki trwałe	196 446 738,92	1 530 759,34	7 832 175,90	0,00	9 739 451,24	56 453,27	789 998,41	4 440 324,46	5 280 949,85	201 133 214,02	55 760 456,38	0,00	4 850 658,46	264 882,39	5 117 594,22	1 511 302,70	59 402 558,01	140 650 472,43	141 730 656,01
1)	Grunty	67 637 745,23	385 720,00	1 089 287,53	0,00	1 851 523,53	0,00	0,00	1 715 371,09	1 715 371,09	67 773 897,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 637 745,23	67 773 897,67
2)	Budynki i lokale	53 430 782,24	1 145 039,34	1 806 050,43	0,00	2 951 089,77	0,00	0,00	45 499,96	45 499,96	56 336 372,05	20 989 495,88	0,00	1 242 717,72	0,00	1 242 717,72	0,00	22 232 213,60	32 441 286,36	34 104 158,45
3)	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	701 544,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	701 544,72	595 530,04	0,00	38 050,39	0,00	38 050,39	0,00	633 580,43	106 014,68	67 964,29
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 503 775,32	0,00	163 097,00	0,00	163 097,00	0,00	10 132,17	172 951,08	183 083,25	1 483 789,07	1 193 759,83	0,00	128 396,48	0,00	128 396,48	28 083,25	1 294 073,06	310 015,49	189 716,01
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	113 758,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 177,00	0,00	12 177,00	101 581,60	89 580,33	0,00	8 607,54	0,00	8 607,54	12 177,00	86 010,87	24 178,27	15 570,73
7)	Urządzenia techniczne	5 352 642,58	0,00	63 429,99	0,00	63 429,99	0,00	24 508,00	0,00	24 508,00	5 391 564,57	4 186 559,97	0,00	247 774,42	2 774,88	250 549,30	24 508,00	4 412 601,27	1 166 082,61	978 963,30
8)	Środki transportu	6 182 619,50	0,00	2 582 160,00	0,00	2 582 160,00	0,00	56 898,00	599 200,00	656 098,00	8 108 681,50	5 118 186,16	0,00	526 784,75	90 058,00	616 842,75	656 098,00	5 078 930,91	1 064 433,34	3 029 750,59
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	3 892 313,86	0,00	225 623,48	0,00	225 623,48	56 453,27	686 283,24	51 149,94	788 060,16	3 324 050,89	3 797 141,52	0,00	56 463,13	172 049,51	228 512,64	790 436,45	3 235 217,71	95 172,34	88 833,18
RAZEM:		394 346 532,50	3 061 518,68	15 934 619,35	0,00	19 749 170,03	127 508,00	1 585 918,19	8 880 648,92	10 582 422,53	403 735 427,42	112 617 949,95	0,00	9 903 019,48	548 003,77	10 453 076,62	3 043 128,23	120 063 708,45	281 692 772,44	141 941 062,96

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
	Razem					2 026 452,24

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	67 637 745,23	1 661 006,73	1 715 371,09	67 583 380,87
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

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

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	564 523,60	40 009,91	3 203,88	9 085,54	592 244,09
2.	Należności- osoby prawne	1 878 691,88	22 353,17	0,00 zł	2 545,63	1 898 499,42
3.	Odsetki- osoby fizyczne prawne	2 086 495,56	72 061,45	0,00	0,00	2 158 557,01
Razem		4 529 711,04	134 424,53	3 203,88	11 631,17	4 649 300,52

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	2796334,47	5 779 091,91
2.	Bank Spółdzielczy Łubniany	946 723,32	315 574,44	0	1 262 297,76
3.	Pożyczka z Budżetu Państwa umowa z dnia 10.12.2019r.	5 400 000,00	5 400 000,00	49 329 999,58	60 129 999,58
Razem:		7 838 102,04	7 206 953,16	52 126 334,05	67 171 389,25

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 11-2021

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 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 Ubezpieczen 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 Ubezpieczen i Reasekuracji WARTA S.A Nr 912700048556 Budowa scieżki 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	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 Group Warszawa Polisa seria Knr 05073350 Zakład Wielobranżowy "Gieras" Krzysztof Gieras Jaśkowice 48 46- 220 Byczyna NIP 7511571546	0,00	95 160,00
OGÓŁEM		218 693,07	234 176,38

Tabela nr 12

L.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń pieniężnych na świadczenia pracownicze	Kwota
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	566 145,84
2.	Nagrody jubileuszowe	799 300,63
3.	Świadczenia urlopowe, ekwiwalenty za urlop	167 474,55
4.	Inne świadczenia pracownicze (refundacja pracownikom kosztów zakupu okularów korygujących wzrok, ekwiwalent na pranie odzieży pościłki regeneracyjne	147 061,35
OGÓŁEM		1 679 982,37

Magdalena Aneta Żmuda-Lewald

.....
(główny księgowy)

2023-04-24

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Mirostaw Damian Birecki

Lesław Czernik

Artur Nowak

.....
(kierownik jednostki)