

**UCHWAŁA NR 1245/2023**  
**ZARZĄDU POWIATU KŁOBUCKIEGO**

z dnia 28 kwietnia 2023 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Powiatu Kłobuckiego za 2022 rok**

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.)

**uchwała się, co następuje:**

**§ 1.**

Przyjmuje się sprawozdanie finansowe składające się z następujących załączników:

- 1) bilans jednostki budżetowej,
- 2) rachunek zysków i strat jednostki,
- 3) zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- 4) informacja dodatkowa.

**§ 2.**

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, zostanie przedstawione Radzie Powiatu Kłobuckiego.

**§ 3.**

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Kłobuckiemu.

**§ 4.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

ZARZĄD POWIATU KŁOBUCKIEGO

1. Henryk Kiepara

2. Zdzisława Kall

3. Maciej Biernacki

4. Krzysztof Nowak

5. Józef Borecki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Kłobucki</b> ul.Rynek 13  42-100 KŁOBUCK	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza
Numer identyfikacyjny REGON  <b>152180754</b>	<b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2022 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	126 061 869,82	132 377 940,54	A Fundusz	122 531 228,66	129 009 641,95
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 689 579,03	963 154,30	A.I Fundusz jednostki	119 012 508,79	118 487 628,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	124 272 509,89	131 328 359,74	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 518 719,87	10 522 013,95
A.II.1 Środki trwałe	119 149 391,88	117 469 680,62	A.II.1 Zysk netto (+)	61 137 829,39	68 975 244,15
A.II.1.1 Grunty	10 479 274,07	10 471 832,67	A.II.2 Strata netto (-)	-57 619 109,52	-58 453 230,20
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	102 831 960,08	101 605 679,08	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 997 152,67	2 778 965,21	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 721 636,48	2 410 679,23	C Państwowe fundusze celowe	2 482 170,48	1 150 135,11
A.II.1.5 Inne środki trwałe	119 368,58	202 524,43	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 641 247,61	6 531 397,52
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 123 118,01	13 858 679,12	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 541 466,71	6 444 971,02
A.III Należności długoterminowe	99 780,90	86 426,50	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	255 397,58	378 782,26
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	545 098,23	565 031,27
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	749 439,19	655 479,39
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 772 322,14	2 991 524,29

SKARBNIK POWIATU  
Katarzyna Kłobucka

(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

STAROSTA  
Henryk Kłobucki

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	681 037,85	887 879,73
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	4 919,41	4 919,41
B Aktywa obrotowe	4 592 776,93	4 313 234,04	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	251 334,44	662 289,76
B.I Zapasy	329 961,17	624 617,38	D.II.8 Fundusze specjalne	281 917,87	299 064,91
B.I.1 Materiały	327 878,45	623 342,23	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	281 917,87	299 064,91
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	2 082,72	1 275,15	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	99 780,90	86 426,50
B.II Należności krótkoterminowe	816 038,68	956 089,36			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	65 489,75	87 552,84			
B.II.2 Należności od budżetów	13,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	94 210,77	94 835,49			
B.II.4 Pozostałe należności	656 325,16	773 701,03			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 446 777,08	2 732 527,30			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	969 343,53	1 594 766,31			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	2 477 433,55	1 137 760,99			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

SKARBNIK POWIATU  
Katarzyna Kucharska

(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28


(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

STAROSTA  
Henryk Kiepus

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>130 654 646,75</b>	<b>136 691 174,58</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>130 654 646,75</b>	<b>136 691 174,58</b>

  
 SKARBNIK POWIATU  
 Katarzyna Kisielewska

\_\_\_\_\_  
 (główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28

\_\_\_\_\_  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 wersja robocza

  
 STAROSTA  
 Henryk Kiepusi

\_\_\_\_\_  
 (kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY  
Krzysztof Kowalski

(główny księgowy)

BeSTia


2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)  
wersja robocza

STAROSTA  
Henryk Knapik

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Kłobucki ul.Rynek 13 42-109 KŁOBUCK	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON <b>152180754</b>		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	77 393 007,96	89 911 150,87	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	54 871,73	52 921,41	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	30,90	-807,57	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	77 338 105,33	89 859 037,03	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	74 182 555,44	80 069 650,40	
B.I. Amortyzacja	7 971 995,41	8 144 440,78	
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 318 572,36	5 407 711,02	
B.III. Usługi obce	8 750 087,73	8 424 648,48	
B.IV. Podatki i opłaty	171 373,77	114 412,26	
B.V. Wynagrodzenia	38 189 965,86	43 134 560,32	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8 947 007,35	10 122 703,70	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	243 392,76	315 102,67	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 558 328,25	4 387 812,51	
B.X. Pozostałe obciążenia	31 831,95	18 258,66	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	3 210 452,52	9 841 500,47	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	555 563,43	1 108 213,13	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 116,00	0,00	
D.II. Dotacje	3 767,58	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	548 679,85	1 108 213,13	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	142 959,43	63 066,96	

  
 Henryk Klejwa  
 główny księgowy

2023-04-28  
 rok, miesiąc, dzień

  
 Henryk Klejwa  
 kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	142 959,43	63 066,96
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 623 056,52	10 886 646,64
G.	Przychody finansowe	1 593,67	27 807,22
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 593,67	27 807,22
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	105 930,32	392 438,90
H.I.	Odsetki	96 356,66	392 438,90
H.II.	Inne	9 573,66	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 518 719,87	10 522 014,96
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	1,01
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 518 719,87	10 522 013,95

SKARBNIK GMINY  
Katarzyna Kiepara

główny księgowy

2023-04-28

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA  
Henryk Kiepara

kierownik jednostki



SKARBNIK GMINY  
Kasprzak Miś Sławomir

główny księgowy

2023-04-28

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA  
Henryk Klepura

kierownik jednostki



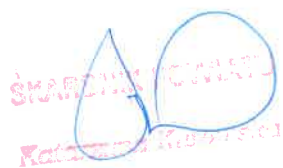
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Kłobucki ul. Rynek 13 42-100 KŁOBUCK	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>152180754</b>		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	103 431 195,67	119 012 508,79	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	156 981 576,52	167 353 187,08	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	60 090 146,71	61 137 829,39	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	77 830 065,01	91 551 914,06	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	8 911 341,70	14 210 847,64	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	10 043 361,80	452 595,99	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	106 661,30	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	141 400 263,40	167 878 067,87	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	51 242 254,84	57 619 109,52	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	4 529 125,89	8 588 065,71	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	12 200 323,68	19 509 098,47	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	25 705,50	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	73 428 558,99	82 136 088,67	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	119 012 508,79	118 487 628,00	

  
 Katarzyna Ilkiewicz  
 główny księgowy

2023-04-28  
 rok, miesiąc, dzień

  
 Hanna Majewska  
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 518 719,87	10 522 013,95
III.1.	zysk netto (+)	61 137 829,39	68 975 244,15
III.2.	strata netto (-)	-57 619 109,52	-58 453 230,20
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	122 531 228,66	129 009 641,95


  
 STAROSTA Powiatu
   
 Kąkolno

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

2023-04-28  
 rok, miesiąc, dzień


  
 STAROSTA
   
 Henryk Kiepus
   
 kierownik jednostki

  
Katarzyna Kurpińska

główny księgowy

2023-04-28

rok, miesiąc, dzień

  
Henryk Kiepus

kierownik jednostki



INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

**Powiat Kłobucki**

Siedziba jednostki

**42-100 Kłobuck, ul. Rynek im. Jana Pawła II 13**

1.3. Adres jednostki

**42-100 Kłobuck, ul. Rynek im. Jana Pawła II 13**

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Zadania publiczne o charakterze ponadgminnym

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2022

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

Starostwo Powiatowe w Kłobucku  
Powiatowy Zarząd Dróg w Kłobucku  
Powiatowy Urząd Pracy w Kłobucku  
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Kłobucku  
Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Kłobucku  
Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Kłobucku  
Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Kłobucku  
Dzienny Dom SENIOR + w Kłobucku  
Dom Dziecka w Kłobucku  
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Krzepicach  
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Kłobucku  
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Walenczowie  
Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Kłobucku  
Zespół Szkół Nr 1 w Kłobucku  
Zespół Szkół Nr 2 w Kłobucku  
Zespół Szkół Nr 3 w Kłobucku  
Zespół Szkół w Krzepicach  
Srodowiskowy Dom Samopomocy w Krzepicach

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymano na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

b) Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jest otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenione są w wartości określonej w tej decyzji.

c) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie umowy, wycenia się w wartości określonej w umowie z uwzględnieniem dotychczasowego umorzenia. Jeśli wartość umorzenia nie wynika z umowy, należy ustalić lub oszacować wartość dotychczasowego umorzenia. Do ksiąg rachunkowych należy przyjąć w wartości z umowy wraz z amortyzacją.

Środki trwałe (o wartości powyżej 10.000 zł) w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości; w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę;

d) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej; w przypadku spadku lub dorozwizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu; w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu; w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wyliczającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

e) Pozostałe środki trwałe (o wartości poniżej 10.000 zł i powyżej 200 zł) ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania

f) Środki trwałe o wartości jednostkowej poniżej 200 zł nie podlegają ujęciu na kontach majątkowych. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ewidencji ilościowej pozaksiegowej.

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

a) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem zwignanych z pomocą dydaktycznymi) podlegają umarzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych przez użytkownika.

b) Środki trwałe umarzone są (z wyjątkiem gruntów i dóbr kultury) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęło metodą liniową dla wszystkich środków trwałych.

c) „Pozostałe środki trwałe” umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania

d) W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych: na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

5. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się od razu właściwe koszty, rezygnując z ewidencji wartościowej zapasów. Nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401 „Zużycie materiałów i energii”, o wartości nie zużytych na dzień bilansowy materiałów, jeśli wartość ustalonych zapasów nie przekracza, w zakresie jednego asortymentu, kwoty 3.500 zł

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

a) Kwota należności ustalona na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości

b) Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w Bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne		1.1. Grunty		1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		1.4. Środki transportu		1.5. Inne środki trwałe	
Wartość – stan na początek roku obrotowego	4 097 711,21	10 479 274,07	159 109 365,27	7 308 092,62	7 993 084,42	1 043 139,44						
Zwiększenia wartości początkowej:	16 262,59	27 885,00	5 352 637,45	310 713,75	124 380,05	176 992,43						
- przychody	16 262,59	27 885,00	5 352 637,45	310 713,75	124 380,05	176 992,43						
- przenieszenie (między grupami)	0,00	35 326,40	2 012,74	880 140,68	2 378 056,22	51 979,99						
Zmniejszenia wartości początkowej:		1 705,50		666 986,28	607 401,78	0,00						
- zbycie		0,00		2 012,74								
- likwidacja		0,00		33 620,90								
- inne		1 705,50		109 602,40								
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	4 113 973,80	10 471 832,67	164 459 999,98	6 733 665,69	5 739 359,25	1 168 141,88						
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	2 408 132,18	0,00	56 277 405,19	4 305 939,95	5 271 397,94	923 770,85						
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego:	742 687,32	0,00	6 576 905,71	622 704,15	435 337,30	93 626,14						
- aktualizacja			0,00	0,00								
- amortyzacja za rok obrotowy	738 797,32	0,00	6 572 948,50	369 840,23	435 337,30	46 070,70						
- inne	3 890,00		3 957,21	152 863,92	0,00	47 755,44						



Zmniejszenie umorzenia		0,00		0,00		0,00		872 943,62		2 378 055,22		51 879,55	
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego		3 150 819,50		0,00		62 864 310,90		3 954 700,48		3 328 680,02		865 617,45	
Wartość netto składników aktywów:													
- stan na początek roku													
- stan na koniec roku													
		1 689 579,03		10 479 274,07		102 831 980,08		2 897 152,67		2 721 636,48		119 866,58	
		863 154,30		10 471 832,67		101 605 679,08		2 778 965,21		2 410 679,23		202 524,43	

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Gruntły		nie występuje
2.	Budynki		nie występuje
3.	Dobra kultury		nie występuje

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	nie występuje	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	nie występuje	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Nr 1052/20 – PZD	Powierzchnia: Wartość:	150 300,00	zwiększenia	150 300,00 zł

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Gruntły – KP PSP; Środowiskowy Dom Samopomocy Kształpice	776 234,00			776 234,00
2.	Budynki			nie występuje	
3.	Środki transportu: Ciągnik rolniczy – Pow. Zarząd Drogi (Leasing)	389 998,89		389 998,89	
4.	Ruchomości (użytkowe): Lubyczy (ZS Nr 1; ZS Nr 2; ZS Nr 3, ZS Korzepio; Centrum Administr. Obs. Policownik Opole; Wych. ZS Nr 1 – agregat prądotwórczy ZS Nr 1 – zestaw – niezbędna prądowa ZS Nr 3 – sprzęt gosp. Powiat ZS Nr 3 – sprzęt wojsk. Maszyny	242 600,02	0,00	242 600,02	
		109 938,90	0,00		109 938,90
		46 125,00			46 125,00
		2 663,52			2 663,52
		20 177,00			20 177,00
		63 695,60			63 695,60
5.					

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego		Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia		
1.	Akcji i udziały					nie występuje
2.	Dłużne papiery wartościowe					nie występuje

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe				0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 481 318,00	0,00	0,00	2 481 318,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów				0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń spoczynkowych i innych świadczeń				0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	367 461,57	42 698,34	0,00	410 159,91
	Ogółem	2 848 779,57			2 881 474,91

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	ciągu roku	ciągu roku	obrotowego
1.	rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe					0,00
2.	rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występuje

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1.	kredyty i pożyczki	2 600 551,78	584 000,00	1 105 600,00	445 600,00	4 947 200,00	7 295 600,00	8 325 200,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00
6.	z tytułu wynajmów							0,00
7.	pozostałe							0,00
	Razem	2 600 551,78	584 000,00	1 105 600,00	445 600,00	4 947 200,00	7 295 600,00	8 325 200,00

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwróty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksele								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy inne (wzajemności bankowa, inne ubezpieczenia)								
4.									
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 nie występuje

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Łączne gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarto, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane następcia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	0,00	0,00 nie występuje

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Początek roku obrotowego	Stan na	
			koniec roku obrotowego	nie występuje
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku			
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów			

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	469 000,00	Dotyczy wypłaconych z Funduszu Pracy jednorazowych środków na podjęcie działalności
2.	Otrzymane poręczenia	2 535 000,00	gospodarczej oraz refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy.
	Ogółem	3 004 000,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	726 635,03	
2.	Nagrody jubileuszowe	815 631,89	
3.	Świadczenia po zmarłym pracowniku	2 023,59	
4.	Inne	1 744 560,15	np. ekwiwalenty za urlop, równoważ. w zamian za urlopowanie, świadczenia BHP, pomoc zarobkowa, szkolenia, św. urlop, Nauczycieli, zapomogi
	Ogółem	3 289 050,66	

1.16. Inne informacje

n.p.

Rozliczenie z tyt. dochodów budżetowych – 70.515,34  
 Rozliczenie z tyt. środków na wydatki budżetowe – 590.924,42  
 Odpisy na ZFŚS – 1.406.891,74  
 Pożyczki z ZFŚS – 232.890,00( Starostwo, Pow. Poradnia Psych.Ped., Centrum Administr. Obsł. Placówek, ZS Nr 2, ZS Nr 3)  
 Dodatkowe wynagrodz. roczne – naliczenie – 3.011.920,33  
 ZUS dodatkowe wynagrodzenie roczne – naliczenie – 511.672,57

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		nie występuje

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym razem	11 902 664,42 Starostwo Powiatowe 1 956 014,70 Pow. Zarząd Dróg 13 858 679,12	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	15 000,00	nie występuje
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00	Współorganizacja wystawy eduk., nagroda POLIN - ZS Krzepica

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.  
nie występuje

2.5. Inne informacje

W pozycji B.III.2 oraz D.II.5 zawiera się kwota dod. wych. 500+ akumulowanego dla wychowanków placówek opiekuńczo-wychowawczych oraz oszczędności i z tytułu alimentów dla wychowanków placówek opiek.-wych. - 624.642,42

Powiatowy Zarząd Dróg - należność z tytułu kary za przekroczenie terminu umowy od firmy WADROX S.A. w wysokości 2.447.731,20 zł (należność wątpliwa) została objęta odpisem aktualizującym ze względu na niewielkie prawdopodobieństwo zapłaty. Firma WADROX jest w stanie upadłości

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy  
nie występuje

STAROSTA  
Henryk Kępczyca



STAROSTA POWIATU  
Koleżanów, Kurońskich

