

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Kłobucki</b> ul.Rynek 13 42-100 KŁOBUCK	<b>BILANS</b> z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Powiat kłobucki sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza
Numer identyfikacyjny REGON  <b>152180754</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 453 636,01	4 557 493,47	I Zobowiązania	13 604 956,03	13 392 621,10
I.1 Środki pieniężne	2 453 636,01	4 557 493,47	I.1 Zobowiązania finansowe	13 563 851,61	13 369 658,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	21 337,75	506 147,96	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	4 737 445,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	2 432 298,26	4 051 345,51	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	13 563 851,61	8 632 213,00
II Należności i rozliczenia	628 671,67	668 103,98	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	36 012,59	19 310,65
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	5 091,83	3 652,45
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-10 639 262,30	-8 961 675,65
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 101 545,15	1 677 586,65
II.2 Należności od budżetów	513 592,87	534 617,73	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	1 677 586,65
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	115 078,80	133 486,25	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 101 545,15	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	1 258 225,05	919 000,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	228 355,14	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-8 766 072,29	-10 639 262,30
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 374 839,00	1 713 652,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>4 340 532,73</b>	<b>6 144 597,45</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>4 340 532,73</b>	<b>6 144 597,45</b>

ZARZĄD POWIATU KŁOBUCKIEGO

- Henryk Kiepusa
- Zdzisława Kall
- Maciej Biernacki
- Krzysztof Nowak
- Józef Borecki

2020-03-25

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

wersja robocza

Strona 1 z 2

ZARZĄD POWIATU KŁOBUCKIEGO

- 1. Henryk Kiepora .....
- 2. Zdzisława Kall .....
- 3. Maciej Biernacki .....
- 4. Krzysztof Nowak .....
- 5. Józef Borecki .....

2020-03-25

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

wersja robocza

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Powiat Kłobucki ul.Rynek 13  42-100 KŁOBUCK	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza
Numer identyfikacyjny REGON  152180754		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	112 349 570,06	118 581 742,60	A Fundusz	109 670 420,56	116 060 611,00
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	3 122 256,49	A.I Fundusz jednostki	90 197 938,14	106 415 658,38
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	112 183 431,26	115 309 707,27	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	19 472 482,42	9 644 952,62
A.II.1 Środki trwałe	105 753 791,21	107 587 383,27	A.II.1 Zysk netto (+)	60 640 003,45	57 143 516,41
A.II.1.1 Grunty	1 662 821,37	2 702 262,47	A.II.2 Strata netto (-)	-41 167 521,03	-47 498 563,79
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	102 717 860,73	102 499 461,08	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	853 606,38	1 920 405,32	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	419 922,57	387 602,54	C Państwowe fundusze celowe	666 194,51	564 495,77
A.II.1.5 Inne środki trwałe	99 580,16	77 651,86	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 465 016,02	4 341 038,37
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 429 640,05	7 722 324,00	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	4 298 877,22	4 191 259,53
A.III Należności długoterminowe	166 138,80	149 778,84	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	825 434,76	90 755,42
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	480 787,36	498 788,66
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	553 042,65	565 055,53
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 814 869,17	2 379 623,55

SKARBNIK POWIATU

Katarzyna Kurońska

(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-05

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

STAROSTA

(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4



A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	195 806,33	61 154,51
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	4 917,45	159 670,92
B Aktywa obrotowe	2 452 061,03	2 384 402,54	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	115 962,53	134 065,57
B.I Zapasy	327 924,27	342 385,69	D.II.8 Fundusze specjalne	308 056,97	302 145,37
B.I.1 Materiały	326 926,62	340 443,16	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	300 095,49	302 145,37
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	7 961,48	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	997,65	1 942,53	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	166 138,80	149 778,84
B.II Należności krótkoterminowe	1 054 275,61	1 085 461,99			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	100 700,44	52 708,79			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	93 732,10	92 328,65			
B.II.4 Pozostałe należności	859 843,07	940 424,55			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 069 861,15	956 554,86			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	375 723,09	404 469,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	693 621,16	551 442,42			
B.III.4 Inne środki pieniężne	516,90	643,44			
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  
Każimierz Kurodzka

(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-05

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

STAROSTA  
Henryk Kiejuro

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>114 801 631,09</b>	<b>120 966 145,14</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>114 801 631,09</b>	<b>120 966 145,14</b>

SKARBNIK POWIATU  
Katarzyna Kurokowska

(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-05

(rok, miesiąc, dzień)  
wersja robocza

STAROSTA  
Henryk Klepura

(kierownik jednostki)

  
SKARBNIK POWIATU  
Katarzyna Kurochaj

(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-05

(rok, miesiąc, dzień)  
wersja robocza

  
STAROSTA  
Henryk Kiepuła

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Kłobucki ul. Rynek 13 42-100 KŁOBUCK Numer identyfikacyjny REGON <b>152180754</b>		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach  Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		73 956 320,01	71 205 696,31	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		79 188,22	74 930,77	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		997,65	944,88	
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		73 876 134,14	71 129 820,66	
B.	Koszty działalności operacyjnej		54 992 361,80	61 730 805,67	
B.I.	Amortyzacja		5 481 406,09	6 913 244,65	
B.II.	Zużycie materiałów i energii		4 148 545,63	4 030 075,05	
B.III.	Usługi obce		5 465 722,98	6 875 380,99	
B.IV.	Podatki i opłaty		126 508,57	172 852,65	
B.V.	Wynagrodzenia		28 675 545,50	32 593 529,83	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		6 735 956,01	7 559 195,01	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		144 158,73	186 490,40	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 215 863,95	3 396 997,12	
B.X.	Pozostałe obciążenia		998 654,34	3 039,97	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		18 963 958,21	9 474 890,64	
D.	Pozostałe przychody operacyjne		733 151,70	454 438,85	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		5 440,00	9 912,99	
D.II.	Dotacje		0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne		727 711,70	444 525,86	
E.	Pozostałe koszty operacyjne		13 034,45	58 710,76	

SKARBNIK GMINY  
Kłobucki  
główny księgowy

2020-06-05  
rok, miesiąc, dzień

STARA OŚLATA  
kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Strona 1 z 3



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	13 034,45	58 710,76
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	19 684 075,46	9 870 618,73
G.	Przychody finansowe	45 346,36	45 303,26
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	32 195,49	45 286,36
G.III.	Inne	13 150,87	16,90
H.	Koszty finansowe	256 939,40	270 969,37
H.I.	Odsetki	256 939,40	267 081,72
H.II.	Inne	0,00	3 887,65
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	19 472 482,42	9 644 952,62
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	19 472 482,42	9 644 952,62

SKARBNIK POWIATU  
Katarzyna Kurobska

główny księgowy

2020-06-05

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA  
Henryk Kiepieta

kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Strona 2 z 3

SKARBNIK POWIATU  
Katarzyna Karoluszek

główny księgowy

BeSTia

2020-06-05

rok, miesiąc, dzień

wersja robocza

STAROSTA  
Henryk Kępczyk

kierownik jednostki

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Kłobucki ul. Rynek 13 42-100 KŁOBUCK Numer identyfikacyjny REGON <b>152180754</b>		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach  Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
I.	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	76 447 626,50	90 197 938,14	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	156 347 434,99	148 034 642,91	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	56 103 668,63	60 646 664,02	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	76 424 313,06	69 712 150,70	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	20 574 259,34	11 631 746,24	
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	3 166 965,05	1 110 430,48	
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	78 228,91	4 933 651,47	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	142 597 123,35	131 816 922,67	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	39 235 550,39	41 174 181,60	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	4 254 234,93	4 345 600,14	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	28 333 806,97	14 677 162,84	
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	384 197,60	512 000,00	
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	70 389 333,46	71 107 978,09	
II.	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	90 197 938,14	106 415 658,38	

SKARBNIA GMINY  
Kaszanka Kurkowska

główny księgowy

2020-06-05

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA  
kierownik jednostki  
Henryk Kiepiura

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	19 472 482,42	9 644 952,62
III.1.	zysk netto (+)	60 640 003,45	57 143 516,41
III.2.	strata netto (-)	-41 167 521,03	-47 498 563,79
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	109 670 420,56	116 060 611,00

SKARBNIK POWIATU  
Katarzyna Karpieska

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

2020-06-05

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

STAROSTA  
Henryk Klepota

\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Strona 2 z 3

SKARBNIK POWIATU  
Katarzyna Kuroszka

główny księgowy

2020-06-05

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA  
Henryk Kiepiura

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Powiat Klobucki

1.2. Siedziba jednostki

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

1.3. Adres jednostki

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

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Zadania publiczne o charakterze ponadgminnym

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2019

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, w skład którego wchodzi sprawozdanie finansowe jednostek organizacyjnych Powiatu

Starostwo Powiatowe w Klobucku  
Powiatowy Zarząd Dróg w Klobucku  
Powiatowy Urząd Pracy w Klobucku  
Powiatowy Ośrodek Pomocy Społecznej w Klobucku  
Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Klobucku  
Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Klobucku  
Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Klobucku  
Dzielnicy Dom SENIOR + w Klobucku  
Dziecko w Klobucku  
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Krzepicach  
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Wajenczowie  
Centrum Usług Społecznych w Klobucku  
Zespół Szkół Nr 1 w Klobucku  
Zespół Szkół Nr 2 w Klobucku  
Zespół Szkół Nr 3 w Klobucku  
Zespół Szkół 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 nadziedzonych 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 otrzymane 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) w przypadku otrzymania lub darowizny – 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 wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

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

d) 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.

- e) Środki trwałe o wartości jednostkowej poniżej 200 zł nie podlegają ujęciu na kontach majątkowych. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ewidencji ilościowej pozostawionej.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
- Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocą dydaktycznymi) podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych przez użytkownika.
  - Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntu i dóbr kultury) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.
  - „Pozostałe środki trwałe” umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania
  - W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.
- 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
- Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Pełną wartość wszystkich zakupionych materiałów obciąża się od razu właściwe koszty, rezygnując z ewidencji wartościowej zapasów. Nie dokonuje się korekty zapasów na koncie 401 Zużycie materiałów i energii, o wartość nie zużytych na dzień bilansowy, materiałów, jest wartość ustalonych zapasów nie przekracza, w zakresie jednego asortymentu, kwoty 3.500 zł
  - Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
    - 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
    - Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

7.

8.

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, wyposażenie 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	425 133,74	1 686 379,27	139 774 561,02	4 375 117,57	4 782 000,42							1 906 212,34
Zwiększenie wartości początkowej:												213 479,90
- aktualizacja	3 615 542,44	1 042 999,00	9 757 732,69	2 887 786,15	148 662,00							
- przychody												
- przeniesienie (inwesty grupami)	3 615 542,44	1 042 999,00	9 757 732,69	2 887 786,15	148 662,00							213 479,90
Zmniejszenie wartości początkowej:												
- zbycie	3 088,00	0,00	4 139 344,90	1 486 100,32	64 649,00							42 070,68
- likwidacja	3 088,00	0,00	4 139 344,90	1 486 100,32	64 649,00							0,00
- inne												0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	4 037 568,18	2 709 378,27	145 392 946,81	5 776 803,40	4 966 013,42							2 077 621,56
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	425 133,74	3 557,90	37 056 700,29	3 521 511,19	4 362 077,95							1 806 632,18
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego:												
- aktualizacja	483 285,95	3 557,90	5 969 777,53	432 184,50	180 982,03							747 408,20
- amortyzacja za rok obrotowy	483 285,95	3 557,90	5 829 504,65	432 184,50	180 982,03							43 263,73





Lp.	Wyszczególnienie	roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	obrotowego
1.	Grunt		773 034,00		773 034,00 – KP PSP
2.	Budynki				nie występuje

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

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego		Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje 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)

Lp.	Grupa należności [wg układu bilansu]	Stan na początek roku obrotowego		Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 481 844,52	20,33	0,00	0,00	2 481 864,85
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	inne: waleczność z tytułu ubezpieczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	267 439,92	30 753,28		1 076,80	297 116,41
Ogółem		2 749 284,44				2 778 981,26

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

Lp.	Wyszczególnienie	obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	ciągu roku	obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ujęte na początku roku				0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ujęte na początku roku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

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

Lp.	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	4 052 026,56	5 026 786,15	0,00	0,00	8 253 800,00	7 788 000,00	12 305 626,56	12 814 786,15
2.	dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wskazać)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
Razem		4 052 026,56	5 026 786,15	0,00	0,00	8 253 800,00	7 788 000,00	12 305 626,56	12 814 786,15

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 zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	informacje

1.	Zobowiązania z tytułu wstrzymania finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	nie występuje
2.	Zobowiązania z tytułu wstrzymania zgodnie z przepisami o rachunkowości	nie występuje

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

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksel						
2.	Hipoteka						
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy						
4.	bankowa, kara						
	Ogółem	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.

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawale, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane rozszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem		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.

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Crzyżymane gwarancje	0,00	Dotyczy wypłaconych z Funduszu Pracy jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy
2.	Crzyżymane poręczenia	1 600 000,00	
	Ogółem	1 600 000,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Dopłaty emerytalne	305 432,77	
2.	Nagrody jubileuszowe	446 554,70	
3.	Inne	618 439,54	np. ekwiwalenty za urlop, równoważ. w zamian za umiarkowanie, świadczenia BHP, pomoc zarządców, szkolenia, jaw. urlop, Nauczyciel, z pomogi

Ogółem	1 370 817,01			
--------	--------------	--	--	--

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpisy na ZFŚS wynoszą 1.158.362,90 zł

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		nie występuje
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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	343 183,70	Starostwo Powiatowe

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00	nie występuje
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00	nie występuje

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.

2.5. Inne informacje

Zs Nr 1 Klubuck

Zwiększenia – środki trwałe

Grupa „1” 398.949,00 (zmniejszowany kompleks pracowni CNS przy ZS Nr 1 w Klubucku) OT 2/2019 z dnia 30-09-2019 r.

Grupa „2” 45.604,58 (ogrodzenie szkoły) OT 3/2019 z dnia 31.12.2019 r.

Grupa „3” 1.388.802,71 (zmniejszowana kalibrania przy ZS Nr 1 w Klubucku) OT 1/2019 z dnia 28.02.2019.

W pozycji B.III.2 oraz D.III.5 zawiera się kwota dodat. wych. 500+ akumulowanego dla wychowanków placówek opiekuńczo-wychowawczych

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

SKAŁYBNE POWIATU  
Krzysztof Kubicki

STAPOSTA  
Henryk Kupura

