

UCHWAŁA NR 1574/2024  
ZARZĄDU POWIATU KŁOBUCKIEGO

z dnia 30 kwietnia 2024 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Powiatu Kłobuckiego za 2023 rok**

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 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.**

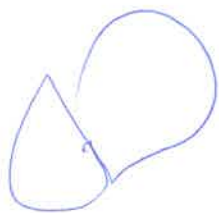
Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, zostanie przedstawione Radzie Powiatu Kłobuckiego.

**§ 3.**

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Kłobuckiemu.

**§ 4.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



**ZARZĄD POWIATU KŁOBUCKIEGO**

1. Zdzisława Kall


2. Aneta Kiepura

3. Krzysztof Nowak

4. Mariusz Mandat

5. Józef Borecki

**RADCA PRAWNY**  
*Krzysztof Trzewiczek*  
**Krzysztof Trzewiczek**  
OP-1803

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Kłobucki</b>  ul.Rynek 13 42-100 KŁOBUCK  Numer identyfikacyjny REGON  <b>152180754</b>	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 9CD66CF8D9431F14 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	132 377 940,54	155 041 406,71	A Fundusz	129 009 641,95	151 002 886,43
A.I Wartości niematerialne i prawne	963 154,30	347 957,92	A.I Fundusz jednostki	118 487 628,00	123 556 732,66
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	131 328 359,74	154 619 287,49	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 522 013,95	27 446 153,77
A.II.1 Środki trwałe	117 469 680,62	134 495 938,22	A.II.1 Zysk netto (+)	68 975 244,15	93 174 576,83
A.II.1.1 Grunty	10 471 832,67	10 605 085,67	A.II.2 Strata netto (-)	-58 453 230,20	-65 728 423,06
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	101 605 679,08	118 688 112,63	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 778 965,21	2 665 848,05	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 410 679,23	2 319 557,55	C Państwowe fundusze celowe	1 150 135,11	1 698 102,79
A.II.1.5 Inne środki trwałe	202 524,43	217 334,32	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 531 397,52	7 304 787,98
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 858 679,12	20 123 349,27	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	6 444 971,02	7 230 626,68
A.III Należności długoterminowe	86 426,50	74 161,30	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	378 782,26	352 193,49
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	565 031,27	496 809,53
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	655 479,39	778 941,19
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 991 524,29	3 533 784,38

Katarzyna Kurowska  
(główny księgowy)

2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Aneta Katarzyna Kiepusa  
(kierownik jednostki)

BeSTia

9CD66CF8D9431F14

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	887 879,73	1 280 734,59
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	4 313 234,04	4 964 370,49	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	662 289,76	473 376,90
B.I Zapasy	624 617,38	480 631,08	D.II.8 Fundusze specjalne	299 064,91	309 867,19
B.I.1 Materiały	623 342,23	479 329,08	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	299 064,91	309 867,19
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	1 275,15	1 302,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	86 426,50	74 161,30
B.II Należności krótkoterminowe	956 089,36	850 887,28			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	87 552,84	63 097,10			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	94 835,49	4 500,67			
B.II.4 Pozostałe należności	773 701,03	783 289,51			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 732 527,30	3 632 852,13			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 594 766,31	1 824 950,49			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 137 760,99	1 806 407,74			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	1 493,90			
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			

Katarzyna Kurowska  
(główny księgowy)

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Aneta Katarzyna Kiepusa  
(kierownik jednostki)

BeSTia

9CD66CF8D9431F14

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>136 691 174,58</b>	<b>160 005 777,20</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>136 691 174,58</b>	<b>160 005 777,20</b>

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Kurowska  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

9CD66CF8D9431F14

\_\_\_\_\_  
Aneta Katarzyna Kiepusa  
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Katarzyna Kurowska  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

9CD66CF8D9431F14

Aneta Katarzyna Kiepara  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Powiat Kłobucki  ul.Rynek 13 42-100 KŁOBUCK			Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego		
152180754		1790B8E7EA6224CB		
				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	89 911 150,87	115 681 646,34	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	52 921,41	56 811,43	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-807,57	26,85	
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	89 859 037,03	115 624 808,06	
B.	Koszty działalności operacyjnej	80 069 650,40	88 834 406,72	
B.I.	Amortyzacja	8 144 440,78	8 821 937,18	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	5 407 711,02	6 430 551,00	
B.III.	Usługi obce	8 424 648,48	9 762 295,60	
B.IV.	Podatki i opłaty	114 412,26	183 995,05	
B.V.	Wynagrodzenia	43 134 560,32	49 873 936,43	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	10 122 703,70	11 460 186,22	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	315 102,67	358 281,93	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 387 812,51	1 868 171,82	
B.X.	Pozostałe obciążenia	18 258,66	75 051,49	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	9 841 500,47	26 847 239,62	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 108 213,13	1 172 611,05	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 108 213,13	1 172 611,05	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	63 066,96	60 109,07	

Katarzyna Kurowska  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Aneta Katarzyna Kiepusa  
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	63 066,96	60 109,07
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>10 886 646,64</b>	<b>27 959 741,60</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>27 807,22</b>	<b>43 300,42</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	27 807,22	43 251,82
G.III.	Inne	0,00	48,60
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>392 438,90</b>	<b>556 888,23</b>
H.I.	Odsetki	392 438,90	556 888,23
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>10 522 014,96</b>	<b>27 446 153,79</b>
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	1,01	0,02
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>10 522 013,95</b>	<b>27 446 153,77</b>

Katarzyna Kurowska  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Aneta Katarzyna Kiepara  
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Kurowska  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Aneta Katarzyna Kiepus  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Powiat Kłobucki ul. Rynek 13 42-100 KŁOBUCK		Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON <b>152180754</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>8147CBA164A41D1F</b>	
<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2023 r.</b>			
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	119 012 508,79	118 487 628,00
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	167 353 187,08	196 747 802,53
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	61 137 829,39	68 975 244,15
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	91 551 914,06	114 785 715,46
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	14 210 847,64	11 778 974,86
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	452 595,99	1 101 979,82
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	0,00	105 888,24
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	167 878 067,87	191 678 697,87
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	57 619 109,52	58 453 230,20
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	8 588 065,71	9 734 642,40
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	19 509 098,47	15 761 239,62
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	25 705,50	593 234,46
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	82 136 088,67	107 136 351,19
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>118 487 628,00</b>	<b>123 556 732,66</b>

Katarzyna Kurowska  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Aneta Katarzyna Kiepusa  
kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	10 522 013,95	27 446 153,77
III.1.	zysk netto (+)	68 975 244,15	93 174 576,83
III.2.	strata netto (-)	-58 453 230,20	-65 728 423,06
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	129 009 641,95	151 002 886,43

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Kurowska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Aneta Katarzyna Kiepusa  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Kurowska  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Aneta Katarzyna Kiepus  
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

**Powiat Kłobucki**

1.2. 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 2023**

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 „MAJA” 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  
Środowiskowy Dom Samopomocy w Krzepicach

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

11p.

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:

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

  - a) Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenione są w wartości określonej w tej decyzji.
  - b) 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.
  - c) 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 darowizny – według wartości godziwej 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.

e) 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 używania

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:

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami 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.

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 przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

  - a) „Pozostałe środki trwałe” umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania
  - b) 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 wartośćią 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:

Kwotę należności ustaloną 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. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	<b>4 113 973,80</b>	<b>10 471 832,67</b>	<b>164 459 989,98</b>	<b>6 793 665,69</b>	<b>5 739 359,25</b>	<b>1 168 141,88</b>
Zwiększenia wartości początkowej:	166 160,15	194 413,00	37 340 771,28	292 745,68	355 000,00	89 345,52
- aktualizacja						
- przychody	166 160,15	194 413,00	37 340 771,28	292 745,68	355 000,00	84 547,21
- przemieszczenie (między grupami)						4 798,31
Zmniejszenia wartości początkowej:	30 173,45	61 160,00	13 051 045,85	35 035,18	38 000,01	563,98
- zbycie		0,00		32 881,37	38 000,01	0,00
- likwidacja	30 173,45		0,00	0,00		563,98
- inne	0,00	61 160,00	13 051 045,85	2 153,81		0,00
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>4 249 960,50</b>	<b>10 605 085,67</b>	<b>188 749 715,41</b>	<b>6 991 376,19</b>	<b>6 056 359,24</b>	<b>1 256 923,42</b>
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	<b>3 150 818,50</b>	<b>0,00</b>	<b>62 854 310,90</b>	<b>3 854 700,48</b>	<b>3 328 680,02</b>	<b>965 617,45</b>
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	781 356,53	0,00	7 591 209,62	405 862,84	446 121,68	74 535,63
- aktualizacja			0,00	0,00		
- amortyzacja za rok obrotowy	770 776,53	0,00	7 253 267,26	405 862,84	446 121,68	68 913,32
- inne	10 580,00		337 942,36	0,00	0,00	5 622,31
Zmniejszenia umorzenia	30 173,45	0,00	383 917,74	35 035,18	38 000,01	563,98
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>3 902 002,58</b>	<b>0,00</b>	<b>70 061 602,78</b>	<b>4 325 528,14</b>	<b>3 736 801,69</b>	<b>1 039 589,10</b>
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	963 154,30	10 471 832,67	101 605 679,08	2 778 965,21	2 410 679,23	202 524,43
- stan na koniec roku	347 957,92	10 605 085,67	118 688 112,63	2 665 848,05	2 319 557,55	217 334,32

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.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		nie występuje

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych 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	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
			nie występuje		nie występuje

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunt: – KP PSP; Środowiskowy Dom Samopomocy Krzepice	776 234,00			776 234,00
2.	Budynki				nie występuje
3.	Ruchomości (ubyczenie):	242 600,02			242 600,02
	laptopy (ZS Nr 1, ZS Nr 2, ZS Nr 3, ZS Krzepice; Centrum Administ. Obsl. Placówek Oplek.-Wych.	109 938,90			109 938,90
	Zs Nr 1 – agregat prądowczy	46 125,00			46 125,00
	Zs Nr 1 – zestaw – rozdzielnica prądowa	2 663,52			2 663,52
	Zs Nr 3 – sprzęt gosp. Powiat	20 177,00			20 177,00
	Zs Nr 3 – sprzęt wojsk. Maszpól	63 695,60			63 695,60

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

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	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 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	wykorzystanie	zrniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 481 318,00	7 505,24		0,00	2 488 823,24
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	424 567,41	50 145,62		169 372,31	305 340,72
	Ogółem	2 905 885,41	Ogółem			2 794 163,96

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

L.p.	Wyszczególnienie	początek roku	roku	roku	roku
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty				0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty				0,00
3.	Ogółem rezerwy	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	BO	BZ				
1.	kredyty i pożyczki												
2.	z tytułu emisji dłużnych	584 000,00	677 600,00	445 600,00	1 252 000,00	7 295 600,00	7 092 000,00	8 325 200,00	9 021 600,00				
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							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	584 000,00	677 600,00	445 600,00	1 252 000,00	7 295 600,00	7 092 000,00	8 325 200,00	9 021 600,00				



1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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.

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

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.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa,								
	Ogółem	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.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	0,00	nie występuje

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

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

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	Dotyczy wypłaconych z Funduszu Pracy jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej
2.	Otrzymane poręczenia	2 034 000,00	oraz refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy.
	<b>Ogółem</b>	<b>2 034 000,00</b>	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	554 611,21	
2.	Nagrody jubileuszowe	638 938,85	
3.	Świadczenia po zmarłym pracowniku	0,00	
4.	Inne	1 864 716,28	np. ekwiwalenty za urlop równoważ. w zamian za umundurowanie, świadczenia BHP, pomoc zdrowotna, szkolenia, św. urlop. Nauczycieli, zapomogi
	<b>Ogółem</b>	<b>3 058 266,34</b>	

1.16. Inne informacje

n.p.

Rozliczenie z tyt. dochodów budżetowych – 147.321,77  
 Rozliczenie z tyt. środków na wydatki budżetowe – 325.990,13  
 Odpisy na ZFŚS – 1.564.779,94  
 Pożyczki z ZFŚS – 245.460,00 ( Starostwo Pow. Poradnia Psych.,Ped., Centrum Administr. Obs. Placówek, ZS Krzepice, ZS Nr 2, ZS Nr 3)  
 Dodatkowe wynagrodz. roczne – naliczenie – 3.555.939,04  
 ZUS dodatkowe wynagrodzenie roczne – naliczenie – 599.602,16

2.

2.1. 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	Dodatkowe 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	446 472,60 1 956 014,70	Starostwo Powiatowe Powiatowy Zarząd Dróg
	razem	2 402 487,30	

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		nie występuje
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00 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  
nie występuje

W pozycji B.III.2 oraz D.II.5 zawiera się kwota dodat. 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.

Powiatowy Zarząd Dróg – pozostała kwota 7.505,24 zł (w tym: Commercium 770,00 zł, ALDAB 6735,24 zł - jako należności wątpliwe do ścignięcia, brak aktualnego adresu/miejsca pobytu firm)

Zwiększenia: na podstawie Uchwały nr 1180/2023 Zarządu Powiatu Kłobuckiego z dn. 22.02.2023r. W sprawie przekazania mienia Powiatu Kłobuckiego do Zespołu Szkół nr 1 w Kłobucku: Hala sportowa z łącznikiem: wartość początkowa - 11674842,82 zł; ujemzenie - 24322,59zł

Wyjaśnienie do II 1.1. - zmniejszenie wartości gruntów i budynków oraz umorzenia w związku z podziałem majątku Domu Dziecka w Kłobucku na trzy jednostki Dom Dziecka w Kłobucku: Centrum Administracyjne Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Kłobucku, Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Maja w Kłobucku (protokół zdawczo-odbiorczy do decyzji nr 1137/2022 z dn. 30.12.2022r.

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

Katarzyna Kurowska  
Elektronicznie podpisany przez  
Katarzyna Kurowska  
Data: 2024.04.30  
12:51:28 +02'00'

Aneta Katarzyna Kiepura  
Elektronicznie podpisany przez Aneta Katarzyna Kiepura  
Data: 2024.04.30  
12:58:22 +02'00'