UCHWAŁA NR 272 /2025
ZARZĄDU POWIATU KŁOBUCKIEGO

z dnia 30 kwietnia 2025 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Powiatu Kłobuckiego za 2024 rok

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.)

uchwala 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. Dariusz Piśniak .....
2. Karol Wers .....
3. Zdzisława Kall .....
4. Beata Przybylska .....
5. Aneta Kiepura .....

RADCA PRAWNY
Krzysztof Trzewiczek
OP-1803

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
Powiat Kłobucki ul.Rynek 13 42-100 KŁOBUCK	**BILANS** **jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego**	Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON ***152180754***	**sporządzony** **na dzień 31-12-2024 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 7D1BAC219D14C0CC

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	155 041 406,71	165 349 762,11	A Fundusz	151 002 886,43	160 656 935,16
A.I Wartości niematerialne i prawne	347 957,92	66 649,71	A.I Fundusz jednostki	123 556 732,66	146 815 638,98
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	154 619 287,49	165 218 523,90	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	27 446 153,77	13 841 296,18
A.II.1 Środki trwałe	134 495 938,22	163 840 416,14	A.II.1 Zysk netto (+)	93 174 576,83	96 525 962,44
A.II.1.1 Grunty	10 605 085,67	10 634 928,18	A.II.2 Strata netto (-)	-65 728 423,06	-82 684 666,26
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	118 688 112,63	148 091 930,83	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 665 848,05	2 836 809,71	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 319 557,55	2 109 066,26	C Państwowe fundusze celowe	1 698 102,79	1 741 815,36
A.II.1.5 Inne środki trwałe	217 334,32	167 681,16	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 304 787,98	8 236 482,90
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	20 123 349,27	1 378 107,76	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	7 230 626,68	8 171 894,40
A.III Należności długoterminowe	74 161,30	64 588,50	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	352 193,49	156 351,60
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	496 809,53	551 735,62
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	778 941,19	993 303,68
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 533 784,38	4 294 850,33

Katarzyna Kurowska	2025-04-29	Dariusz Andrzej Pilśniak
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

7D1BAC219D14C0CC

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.12

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 280 734,59	1 142 220,34
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	4 919,41	0,00
B Aktywa obrotowe	4 964 370,49	5 285 471,31	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	473 376,90	562 107,11
B.I Zapasy	480 631,08	567 524,55	D.II.8 Fundusze specjalne	309 867,19	471 325,72
B.I.1 Materiały	479 329,08	566 222,55	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	309 867,19	471 325,72
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	1 302,00	1 302,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	74 161,30	64 588,50
B.II Należności krótkoterminowe	850 887,28	899 840,71			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	63 097,10	67 419,07			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 500,67	12 428,78			
B.II.4 Pozostałe należności	783 289,51	819 992,86			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 632 852,13	3 818 106,05			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 824 950,49	1 891 174,30			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 806 407,74	1 926 641,15			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 493,90	290,60			
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	2025-04-29	Dariusz Andrzej Pilśniak
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia 7D1BAC219D14C0CC

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.12

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	**160 005 777,20**	**170 635 233,42**	**Suma pasywów**	**160 005 777,20**	**170 635 233,42**

Katarzyna Kurowska
(główny księgowy)

2025-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Andrzej Pilśniak
(kierownik jednostki)

BeSTia

7D1BAC219D14C0CC

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.12

Wyjaśnienia do bilansu

Katarzyna Kurowska	2025-04-29	Dariusz Andrzej Pilśniak
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia 7D1BAC219D14C0CC

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.12

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Powiat Kłobucki ul.Rynek 13 42-100 KŁOBUCK		Wysłać bez pisma przewodniego EBC8501903B6B96C
Numer identyfikacyjny REGON *152180754*	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	115 681 646,34	121 512 164,59
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	56 811,43	58 222,52
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	26,85	0,00
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	115 624 808,06	121 453 942,07
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	88 834 406,72	108 323 038,24
B.I.	Amortyzacja	8 821 937,18	9 800 420,88
B.II.	Zużycie materiałów i energii	6 430 551,00	6 625 433,32
B.III.	Usługi obce	9 762 295,60	13 935 490,09
B.IV.	Podatki i opłaty	183 995,05	143 535,58
B.V.	Wynagrodzenia	49 873 936,43	60 853 676,91
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	11 460 186,22	14 403 682,32
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	358 281,93	- 464 778,25
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 868 171,82	2 043 700,82
B.X.	Pozostałe obciążenia	75 051,49	52 320,07
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	26 847 239,62	13 189 126,35
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	1 172 611,05	1 244 101,76
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	305,69
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 172 611,05	1 243 796,07
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	60 109,07	88 490,75

Katarzyna Kurowska	2025-04-29	Dariusz Andrzej Pilśniak
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.12

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	60 109,07	88 490,75
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	27 959 741,60	14 344 737,36
G.	**Przychody finansowe**	43 300,42	39 227,70
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	**Odsetki**	43 251,82	23 810,85
G.III.	Inne	48,60	15 416,85
H.	**Koszty finansowe**	556 888,23	542 668,88
H.I.	Odsetki	556 888,23	542 379,23
H.II.	Inne	0,00	289,65
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	27 446 153,79	13 841 296,18
J.	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,02	0,00
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	27 446 153,77	13 841 296,18

Katarzyna Kurowska	2025-04-29	Dariusz Andrzej Pilśniak
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.12

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Kurowska	2025-04-29	Dariusz Andrzej Pilśniak
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia EBC8501903B6B96C

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.12

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
Powiat Kłobucki ul.Rynek 13 42-100 KŁOBUCK		Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON ***152180754***	**sporządzone** **na dzień 31-12-2024 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego E48C68F4E7056875

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	118 487 628,00	123 556 732,66
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	196 747 802,53	236 215 170,78
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	68 975 244,15	93 174 576,83
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	114 785 715,46	122 910 636,19
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	11 778 974,86	18 789 856,73
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	1 101 979,82	1 340 101,03
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	105 888,24	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	191 678 697,87	212 956 264,46
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	58 453 230,20	65 728 423,06
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	9 734 642,40	10 989 736,38
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	15 761 239,62	24 820 041,80
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	593 234,46	0,00
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	107 136 351,19	111 418 063,22
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	123 556 732,66	146 815 638,98

Katarzyna Kurowska	2025-04-29	Dariusz Andrzej Pilśniak
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.12

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	27 446 153,77	13 841 296,18
III.1.	zysk netto (+)	93 174 576,83	96 525 962,44
III.2.	strata netto (-)	-65 728 423,06	-82 684 666,26
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	151 002 886,43	160 656 935,16

Katarzyna Kurowska	2025-04-29	Dariusz Andrzej Pilśniak
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.12

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Kurowska	2025-04-29	Dariusz Andrzej Pilśniak
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.12

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 2024

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 Strazy Pożarnej w Kłobucku
Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Kłobucku
Dienny 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 Administarcyjne 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)**

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 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

b) Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst 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.

d) 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,
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 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 dostawcy, 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 pozaksięgowej.

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 związa-nych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu 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 umarzane 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.

c) „Pozostałe środki trwałe" umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania

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 wartość 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) 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
Wartość – stan na początek roku obrotowego	4 249 960,50	10 605 085,67	188 749 715,41	6 973 298,39	6 056 359,24	1 256 923,42
Zwiększenia wartości początkowej:	2 921,90	29 842,51	40 393 510,74	571 623,28	525 740,70	82 052,55
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	2 921,90	29 842,51	40 393 510,74	567 627,00	525 740,70	82 052,55
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	3 996,28	0,00	0,00
Zmniejszenie wartości początkowej:	489,00	0,00	2 135 926,83	222 520,40	1 073 239,35	38 572,45
- zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	489,00	0,00	0,00	222 520,40	0,00	20 810,18
- inne	0,00	0,00	2 135 926,83	0,00	1 073 239,35	17 762,27
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	4 252 393,40	10 634 928,18	227 007 299,32	7 322 401,27	5 508 860,59	1 300 403,52
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	3 902 002,58	0,00	70 061 602,78	4 307 450,34	3 736 801,69	1 039 589,10
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	284 230,11	0,00	8 858 215,55	396 665,34	483 361,64	131 705,71
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	283 553,61	0,00	8 584 194,90	392 324,89	483 361,64	79 567,11
- inne	676,50	0,00	274 020,65	4 340,45	0,00	52 138,60
Zmniejszenie umorzenia	489,00	0,00	4 449,84	218 524,12	820 369,00	38 572,45
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	4 185 743,69	0,00	78 915 368,49	4 485 591,56	3 399 794,33	1 132 722,36
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	347 957,92	10 605 085,67	118 688 112,63	2 665 848,05	2 319 557,55	217 334,32
- stan na koniec roku	66 649,71	10 634 928,18	148 091 930,83	2 836 809,71	2 109 066,26	167 681,16

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				nie występuje
2.	Budynki				
3.	Dobra kultury				

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 wieczyście.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego	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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty: – KP PSP; Środowiskowy Dom Samopomocy Krzepice	776 234,00			776 234,00
2.	Budynki				nie występuje
3.	Ruchomości (użyczenie):	242 600,02			242 600,02
	laptopy (ZS Nr 1; ZS Nr 2, ZS Nr 3, ZS Krzepice; Centrum Administr. Obsł. Placówek Opiek.-Wych.	109 938,90			109 938,90
	ZS Nr 1 – agregat prądotwórczy	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. Maskpol	63 695,60			63 695,60

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	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 488 823,24				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	305 340,72	86 819,29		21 910,50	370 249,51
	Ogółem	2 794 163,96	Ogółem			2 859 072,75

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	ciągu roku	roku	roku obrotowego
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	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			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	677 600,00	325600	1 252 000,00	2992400	7 092 000,00	4100000	9 021 600,00	7 418 000,00
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
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	677 600,00	325 600,00	1 252 000,00	2 992 400,00	7 092 000,00	4 100 000,00	9 021 600,00	7 418 000,00

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 zwrotny 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	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, kara umowna)								
	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 wadia		
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 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)	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 majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe 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	PUP Kłobuck - Dotyczą wypłaconych z Funduszu Pracy jednorazowych środków na podjęcie działalności
2.	Otrzymane poręczenia	3 088 905,40	gospodarczej oraz refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy.
	Ogółem	**3 088 905,40**	

1.15. **Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	994 254,58	
2.	Nagrody jubileuszowe	1 072 435,33	
3.	Świadczenia po zmarłym pracowniku	85 076,86	
4.	Inne	2 426 586,47	np. ekwiwalenty za urlop,równoważ. w zamian za umundurowanie, świadczenia BHP, pomoc zdrowotna, szkolenia, św. urlop. Nauczycieli, zapomogi
	Ogółem	**4 578 353,26**	

1.16. **Inne informacje**

n.p.

Rozliczenie z tyt. dochodów budżetowych – 97.880,49
Rozliczenie z tyt. środków na wydatki budżetowe – 464.026,62
Odpisy na ZFŚS – 2.271.277,05
Pożyczki z ZFŚS – 251.089,61 (Starostwo Pow. Poradnia Psych.Ped., Centrum Administr. Obsł. Placówek, ZS Krzepice, ZS Nr1, ZS Nr 2, ZS Nr 3)
Dodatkowe wynagrodz. roczne – naliczenie – 4.331.624,33
ZUS dodatkowe wynagrodzenie roczne – naliczenie – 731.400,12
Materiały - 4.440,00

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	Informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	280 758,00 zł	Starostwo Powiatowe
		18 647 693,51 zł	PZD Kłobuck
		29 520,00 zł	ZS Krzepice
	razem	18 957 971,51	

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
		1 000,00	ZS Krzepice - grant w ramach konkursu fundacji PGNiG
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
		45583,2	PUP Kłobuck - odprawa pośmiertna
			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.**

nie występuje

2.5. **Inne informacje**

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Krzepicach: W pozycji B.III.2 oraz D.II.5 to świadczenia 500+ akumulowane z tytułu alimentów i rent dla wychowanków placówki opiek.-wych. - 321043,76 zł

Dom Dziecka w Kłobucku: Kwota 157902,08zł w pozycji bilansu B.III.2 oraz pozycji D.II.5 to świadczenia 500+ oraz alimenty, renty oraz świadczenie "Dobry Start" dla wychowanków domu dziecka

Centrum Administracyjne Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Kłobucku: wartość środków obcych (konto pozabilansowe) kwota 29969,90zł - laptopy otrzymane od Starostwa Powiatowego w Kłobucku dla wychowanków do nauki zdalnej

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Maja w Kłobucku: W pozycji B.III.2 oraz D.II.5 to świadczenia 500+ akumulowane z tytułu alimentów i rent dla wychowanków placówki opiek.-wych. - 206954,78 zł

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Waleńczowie: W pozycji B.III.2 oraz D.II.5 to świadczenia 500+ oraz oszczędności z tytułu m.in. alimentów dla wychowanków placówki opiek.-wych. - 232829,59 zł

Zespół Szkół nr1 w Kłobucku: Budowle sportowe przy ZS Nr1 w Kłobucku na podstawie Uchwały Nr 132/2024 Zarządu Powiatu Kłobuckiego z dn. 28.11.2024 r. - wartość początkowa 1 883 027,79 zł.; umorzenie 3 922,97 zł

Zespół Szkół nr1 w Kłobucku: Strzelnica pneumatyczna - wartość początkowa 449 175,51 zł.

Zespół Szkół nr1 w Kłobucku: Układ kompensacji biernej - wartość początkowa 17 958,00 zł.

Zespół Szkół nr1 w Kłobucku: Nagłośnienie hali sportowej - wartość początkowa 72 545,00 zł.

Zespół Szkół nr1 w Kłobucku: PFU dla budynków szkoły, hali sportowej. Klaster Energii Powiatu Kłobuckiego - wartość początkowa 7 675,20 zł (inwestycja niezakończona)

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 ściągnięcia, brak aktualnego adresu/miejsca pobytu firm)

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

ZS Krzepice:
- Umorzenie środków trwałych: 3824941,92zł
- Umorzenie środków niematerialnych i prawnych: 0zł
- Umorzenie pozostałych środków trwałych: 618935,82zł
- Umorzenie zbiorów bibliotecznych: 125090,73zł
- Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych: 22418,02zł

Dom Dziecka w Kłobucku: wyjaśnienie do II.1.1 pozycja 1.2 Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - zwiększenie o kwotę 219046,62zł dotyczy zakończonej inwestycji pod nazwą "Wymiana nawierzchni asfaltowej na kostkę brukową placu wraz z parkingiem"

Katarzyna Kurowska
Elektronicznie podpisany przez Katarzyna Kurowska
Data: 2025.04.30 14:25:27 +02'00'

Dariusz Andrzej Pilśniak
Elektronicznie podpisany przez Dariusz Andrzej Pilśniak
Data: 2025.04.30 14:54:00 +02'00'