

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu Oleska 19 A 45-052 Opole Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 531413001		 56193973E254AAB3

Wstęp

Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1
Okres sprawozdawczy: 01.01.2019-31.12.2019
Łączne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.z 2019 poz. 351 t.j.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

podstawowy przedmiot działalności

Gmina Kluczbork jest posiadającą osobowość prawną jednostką samorządu terytorialnego, powołaną w celu organizacji życia publicznego na swoim terytorium, dla jej mieszkańców. Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Zadania służące zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej gmina wykonuje we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność.
Realizacja tych zadań odbywa się poprzez jednostki sektora finansów publicznych powołane w formach przewidzianych ustawą. Należą do nich:
- Jednostki budżetowe - nie posiadające osobowości prawnej jednostki organizacyjne, finansowane bezpośrednio z budżetu gminy. Oznacza to, że wszystkie zobowiązania zaciągane przez te jednostki są zobowiązaniami budżetu, zaś wszystkie ich dochody są dochodami budżetu gminy.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości
Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjęły następujące ustalenia:
a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,
za wyjątkiem MZOK (poniżej 50 zł) i ŚDS (poniżej 200zł),
b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł, za wyjątkiem MZOK (od 50 zł do 10.000 zł) i ŚDS (od 200 zł do 10.000 zł) zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostki dokonują jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.
c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostki wprowadzają do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonują od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg. stawki 50%, prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki 5%.
Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
3. Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu, stosując ceny przeciętne (średnio ważone).

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

-szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji
-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji
-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji
-wartość gruntów użytkowanych wieczyście zawiera załącznik nr 1.4. do informacji
-wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji
-wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji
-odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji
-dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji
-podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji

- kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji
- łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji
- łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji
- wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji
- łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji
- kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
- przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
- należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	567 413,01	0,00	65 583,79	17 158,50	82 742,29	0,00	37 102,04	14 151,00	51 253,04	598 902,26	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	92 044,61	10 771,58	0,00	0,00	10 771,58	0,00	0,00	0,00	0,00	102 816,19	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	659 457,62	10 771,58	65 583,79	17 158,50	93 513,87	0,00	37 102,04	14 151,00	51 253,04	701 718,45	0,00	0,00
1.1.	Grunty	148 610,76	0,00	32 264,23	20 567,43	52 831,66	0,00	0,00	41 332,83	41 332,83	160 109,59	72 481 622,79	61 527 688,62
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 700 202,72	22 801 673,24
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69 258 795,00	0,00	7 086 094,18	518 422,16	7 604 516,34	0,00	320 250,93	627 486,83	947 737,76	75 915 573,58	142 027 225,94	149 795 687,62
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 412 123,67	0,00	612 927,17	96 920,06	709 847,23	0,00	123 319,55	363 426,78	486 746,33	4 635 224,57	1 329 689,17	1 238 906,84
1.4.	Środki transportu	2 642 602,33	0,00	107 028,25	0,00	107 028,25	39 000,00	0,00	66 782,04	105 782,04	2 643 848,54	324 727,95	422 481,78
1.5.	Inne środki trwałe	14 447 254,91	0,00	2 502 762,08	360 319,30	2 863 081,38	0,00	180 656,50	402 822,07	583 478,57	16 726 857,72	1 048 609,99	1 007 411,93
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	90 909 386,67	0,00	10 341 075,91	996 228,95	11 337 304,86	39 000,00	624 226,98	1 501 850,55	2 165 077,53	100 081 614,00	217 211 875,84	213 992 176,79

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork			 51859B28FED8ED62
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
531413001			
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	0,00	
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4.	Środki transportu	0,00	
5.	Inne środki trwałe	0,00	

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych			Załącznik nr 1.3.	
Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork						 9163116C97FB18A5	
Numer identyfikacyjny REGON 531413001							
			sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.				
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie		Załącznik nr 1.4.		
						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		F68BD981AA310058		
531413001						
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyscie - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyscie na koniec roku obrotowego (4+5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	dz. nr 110, dz. nr 109/8 ark.m.6	powierzchnia (m²)	2 440,00	0,00	2 440,00	0,00
		Wartość (zł)	84 575,00	0,00	84 575,00	0,00
2	działka 109/9	powierzchnia (m²)	12 984,00	0,00	0,00	12 984,00
		Wartość (zł)	483 914,51	0,00	0,00	483 914,51
3	działka 6/16	powierzchnia (m²)	1 260,00	0,00	0,00	1 260,00
		Wartość (zł)	18 900,00	0,00	0,00	18 900,00
4	działka 20/21	powierzchnia (m²)	116,00	0,00	0,00	116,00
		Wartość (zł)	703,00	0,00	0,00	703,00
5	działka 3/21	powierzchnia (m²)	337,00	0,00	0,00	337,00
		Wartość (zł)	24 229,00	0,00	0,00	24 229,00
6	działka 7/4	powierzchnia (m²)	1 106,00	0,00	1 106,00	0,00
		Wartość (zł)	24 631,00	0,00	24 631,00	0,00
7	działka 7/5	powierzchnia (m²)	747,00	0,00	747,00	0,00
		Wartość (zł)	16 636,00	0,00	16 636,00	0,00
8	działka 92/2	powierzchnia (m²)	280,00	0,00	280,00	0,00
		Wartość (zł)	16 635,00	0,00	16 635,00	0,00
9	działka 215	powierzchnia (m²)	91,65	0,00	91,65	0,00
		Wartość (zł)	5 443,00	0,00	5 443,00	0,00
10	działka 9/68	powierzchnia (m²)	230,84	0,00	230,84	0,00
		Wartość (zł)	14 708,00	0,00	14 708,00	0,00
11	działka 64/9	powierzchnia (m²)	95,56	0,00	95,56	0,00
		Wartość (zł)	5 676,00	0,00	5 676,00	0,00
12	działka 214/2	powierzchnia (m²)	141,06	0,00	141,06	0,00
		Wartość (zł)	8 377,00	0,00	8 377,00	0,00
13	działka 3/20	powierzchnia (m²)	18,10	0,00	18,10	0,00
		Wartość (zł)	1 075,00	0,00	1 075,00	0,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmie się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
14	działka 64/8	powierzchnia (m²)	74,48	0,00	74,48	0,00
		Wartość (zł)	4 423,00	0,00	4 423,00	0,00
15	działka 9/70	powierzchnia (m²)	12,14	0,00	12,14	0,00
		Wartość (zł)	7 211,00	0,00	711,00	6 500,00
16	działka 194/13	powierzchnia (m²)	4 541,00	0,00	0,00	4 541,00
		Wartość (zł)	1 490,00	0,00	0,00	1 490,00
17	działka 300/68	powierzchnia (m²)	791,00	0,00	0,00	791,00
		Wartość (zł)	11 695,00	0,00	0,00	11 695,00
18	działka 85/11	powierzchnia (m²)	35,00	0,00	0,00	35,00
		Wartość (zł)	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
19	Działka nr 110 i 109/8	powierzchnia (m²)	0,00	2 440,00	0,00	2 440,00
		Wartość (zł)	0,00	102 837,09	0,00	102 837,09
Razem (m²):						22 504,00
Razem (zł):						651 268,60

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
				 41B1F37E49FFBAE2	
Numer identyfikacyjny REGON 531413001					
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	101 566,00	0,00	0,00	101 566,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	7 173,45	0,00	0,00	7 173,45
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	189 348,96	0,00	0,00	189 348,96
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		Załącznik nr 1.6.			
				 BFBD A510C5CC3227			
Numer identyfikacyjny REGON 531413001							
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje	338,00	6 198,00	0,00	0,00	338,00	6 198,00
1	Bank Ochrony Środowiska	338,00	6 198,00	0,00	0,00	338,00	6 198,00
II	Udziały	38 367,00	41 273 322,71	938,00	499 401,00	39 305,00	41 772 723,71
1	Spółka HYDROKOM	36 342,00	36 342 222,71	0,00	0,00	36 342,00	36 342 222,71
2	EKO-REGION Bełchatów	622,00	4 229 600,00	0,00	0,00	622,00	4 229 600,00
3	PKS Sp.z o.o. Kluczbork	406,00	203 000,00	0,00	0,00	406,00	203 000,00
4	Dolina Stobrawy Sp. z o.o.	997,00	498 500,00	938,00	499 401,00	1 935,00	997 901,00
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem	38 705,00	41 279 520,71	938,00	499 401,00	39 643,00	41 778 921,71

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork		Odpisy aktualizujące wartość należności		Załącznik nr 1.7.		
						
Numer identyfikacyjny REGON 531413001						
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności krótkoterminowe	1 160 392,23	224 220,49	-12 757,40	-0,00	1 371 855,32
2	należności krótkoterminowe	421,94	24,51	-0,00	-0,00	446,45
3	należności krótkoterminowe	660,00	0,00	-0,00	-0,00	660,00
4	należności krótkoterminowe	4 346,01	255,14	-100,00	-484,40	4 016,75
5	należności krótkoterminowe	5 130,13	278,47	-0,00	-0,00	5 408,60
6	należności krótkoterminowe	589 025,19	0,00	-0,00	-0,00	589 025,19
7	Fundusz alim.-Budżet Państwa	6 784 009,29	7 155 712,98	-0,00	-6 784 009,29	7 155 712,98
8	Fundusz alim.-Gmina Wierzyciela	4 522 672,06	4 770 474,40	-0,00	-4 522 672,06	4 770 474,40
9	Fundusz alim.-Odsetki	4 471 226,66	5 052 351,84	-0,00	-4 471 226,66	5 052 351,84
10	Zaliczka alim.-Gmina	829 481,46	795 006,76	-0,00	-829 481,46	795 006,76
11	Zakiczka alim.-Budżet Państwa	829 481,47	795 006,77	-0,00	-829 481,47	795 006,77
12	należności krótkoterminowe	16 600,47	1 942,81	-0,00	-0,00	18 543,28
	Ogółem:	19 213 446,91	18 795 274,17	-12 857,40	-17 437 355,34	20 558 508,34

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork		Dane o stanie rezerw	Załącznik nr 1.8.			
						
Numer identyfikacyjny REGON 531413001			1B0710D12BE51361			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.				
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork			 29234631019FDB88
Numer identyfikacyjny REGON 531413001			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	6 202 470,37	6 600 000,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	7 300 000,00	8 000 000,00
3.	Powyżej 5 lat	43 360 000,00	47 560 000,00
	Razem:	56 862 470,37	62 160 000,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	3 683 722,56	4 001 482,78
1.1.	z tytułu kredytów	2 902 470,36	2 501 482,78
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	1 500 000,00
1.3.	z tytułu pożyczek	781 252,20	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	56 862 470,37	62 160 000,00
2.1.	z tytułu kredytów	55 462 470,37	12 800 000,00
2.2.	z tytułu obligacji	1 400 000,00	49 360 000,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	60 546 192,93	66 161 482,78

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork		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	Załącznik nr 1.10.		
					
Numer identyfikacyjny REGON 531413001			sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		1E667B31E78BA6F1
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork		Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
						 9C19AEBBFC11C023			
Numer identyfikacyjny REGON 531413001		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.							
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	58 241 252,20	58 241 252,20	0,00	58 241 252,20	13 750 000,00	13 750 000,00	0,00	13 750 000,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	58 241 252,20	58 241 252,20	0,00	58 241 252,20	13 750 000,00	13 750 000,00	0,00	13 750 000,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork			 45331EB6D1B3A655	
Numer identyfikacyjny REGON 531413001				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3		4
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00		0,00
2	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00		0,00
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00		0,00
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	698 000,00		788 200,00
	Razem:	698 000,00		788 200,00

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.	
Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork				
Numer identyfikacyjny REGON 531413001				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	7C16A9E81C77AE93	
Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)				
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00	
2	koszty mediów	0,00	0,00	
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00	
4	prenumeraty	0,00	0,00	
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00	
6	abonament postojowy	0,00	0,00	
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00	
	Razem:	0,00	0,00	

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	sprzedaż na raty	1 909,04	0,00
2	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
3	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
4	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
5	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
6	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
	Razem:	1 909,04	0,00

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork			 B315E451B04CF3B3	
Numer identyfikacyjny REGON 531413001				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		
Lp.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3		4
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	3 371 637,40	3 311 964,34	
1.	gwarancje bankowe	9 043,46	711 921,53	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	3 362 593,94	2 600 042,81	
3.	poręczenia otrzymane od od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	3 371 637,40	3 311 964,34	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork			 32C69B1B85D7CE37
Numer identyfikacyjny REGON 531413001			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	49 651 417,12	
2.	Nagrody jubileuszowe	1 048 390,38	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	532 814,77	
4.	Świadczenia urlopowe	0,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze	0,00	
	Ogółem	51 232 622,27	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 531413001		 E60B3194394FB476

inne informacje

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork		Odpisy aktualizujące wartość zapasów				Załącznik nr 2.1.	
							
		Numer identyfikacyjny REGON 531413001		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.			
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)	
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)		
1	2	3	4	5	6	7	
	Ogółem:						

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Załącznik nr 2.2.		
			 C0C51499154A2D85		
Numer identyfikacyjny REGON 531413001					sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		
			Odsetki	Różnice kursowe	
1	2	3	4	5	
1	koszty wytworzenia śr.trwałych w budowie poniesione w 2019roku	25 281 423,56	3 359,41	0,00	
	Ogółem:	25 281 423,56	3 359,41	0,00	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.	
			 8D13F5DA63AFBB83	
Numer identyfikacyjny REGON 531413001			sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
	Razem:			

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.		
Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork					
Numer identyfikacyjny REGON 531413001			 C29F177C753F5335		
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.					
1		2		3	
Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		0,00		0,00	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
		 F4319F84459D3374
Numer identyfikacyjny REGON 531413001	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	

inne informacje

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork		
Numer identyfikacyjny REGON		
531413001	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	817E6689D74A5BC2

inne informacje