

Zarządzenie Nr BR.0050.103.2024

Burmistrza Miasta Kluczborka

z dnia 16 maja 2024 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Kluczbork

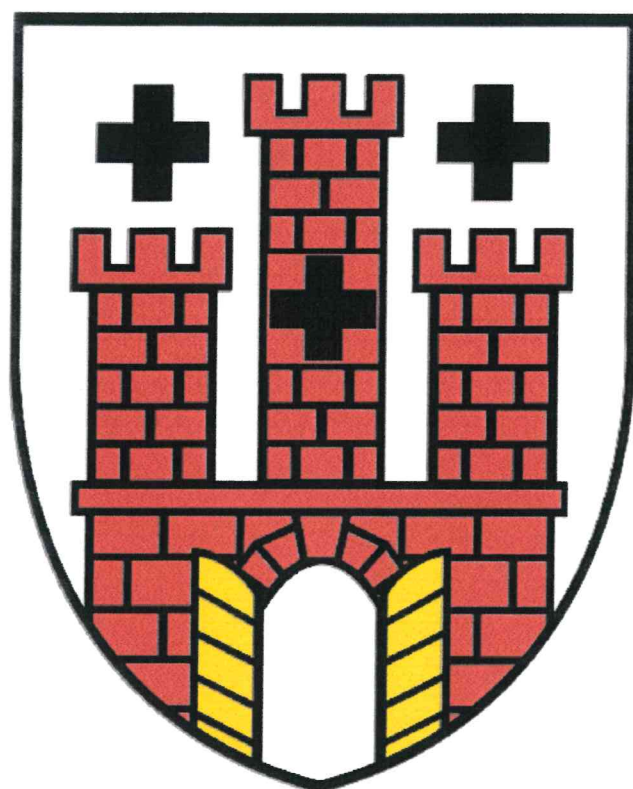
Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (*Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.*) w związku z § 23 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (*Dz.U. z 2020 r. poz. 342*) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przekazuję Radzie Miejskiej w Kluczborku sprawozdanie finansowe Gminy Kluczbork.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ


mgr inż. Jarostaw Kielar



Sprawozdanie Finansowe Gminy Kluczbork za 2023 rok

Kluczbork, maj 2024



Burmistrz Miasta Kluczbork przedkłada Radzie Miejskiej w Kluczborku sprawozdanie finansowe gminy Kluczbork za 2023 rok, zgodnie z art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.).

Sprawozdanie finansowe sporządzone za 2023 rok obejmuje:

- bilans z wykonania budżetu gminy Kluczbork,
- łączny bilans jednostek budżetowych,
- łączny rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) jednostek budżetowych,
- łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych,
- informację dodatkową stanowiącą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz załączniki od nr 1.1 do nr 3.

1. Bilans z wykonania budżetu gminy Kluczbork

Bilans z wykonania budżetu gminy Kluczbork za 2023 rok przedstawia sytuację finansową gminy w zakresie realizacji planu dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów.

W bilansie z wykonania budżetu ujmuje się operacje związane z wykonaniem budżetu gminy bez uwzględnienia danych poszczególnych jednostek organizacyjnych gminy Kluczbork (ich aktywów i pasywów) oraz wykazuje się wynik finansowy (nadwyżkę lub niedobór budżetu). W bilansie z wykonania budżetu oprócz wyniku finansowego za 2023 rok znajduje się również informacja w zakresie skumulowanego wyniku budżetu zrealizowanego w okresie od początku istnienia jednostki samorządu terytorialnego.

W bilansie wskazane są wszystkie nieopłacone zobowiązania, zaciągnięte w 2023 roku jak i w latach poprzednich.

Bilans z wykonania budżetu gminy prezentuje dane podzielone na aktywa i pasywa.

Suma aktywów i suma pasywów na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniosła **8.444.032,30 zł**.

W aktywach na koniec roku:

- **95,22 %** stanowią środki pieniężne – **8.040.193,33 zł** (w tym środki subwencji oświatowej przekazane w miesiącu grudniu 2023 na miesiąc styczeń 2024 w kwocie **2.946.223,00 zł**),
- **4,78 %** stanowią należności i rozliczenia – **403.838,97 zł** (z tego m.in. udziały z urzędów skarbowych – **9.705,31 zł** oraz środki w drodze – **12.133,66 zł**).

W pasywach na koniec roku:

- Zobowiązania stanowią **57.426.705,62 zł**,
 - z tytułu kredytów, pożyczek – **57.347.000,00 zł**



- zobowiązania wobec budżetów – **79.705,62 zł** (należny VAT za miesiąc grudzień 2023 r. do US i dochody z zadań zleconych oraz zwroty dotacji).
- Aktywa netto budżetu wynoszą **-51.928.896,32 zł**
 - deficyt budżetu – **-6.304.909,98 zł**
 - skumulowany niedobór na zasobach budżetu – **-45.623.986,34 zł** (wynik narastający z lat poprzednich).
- Rozliczenia międzyokresowe wynoszą **2.946.223,00 zł** (subwencja oświatowa na styczeń 2024 roku).

Udzielone poręczenia przez Gminę Kluczbork wg stanu na 31.12.2023 r. wynoszą **904.949,31 zł** (Fundacja Artem Silesiam Promovere w Kuniowie – **232.949,31 zł** oraz „Dolina Stobrawy” Sp. z o.o. – **672.000,00 zł**).

2. Łączny bilans jednostek budżetowych

Bilans to zestawienie aktywów i pasywów jednostki na początek (bilans otwarcia) i koniec (bilans zamknięcia) okresu sprawozdawczego, w którym prezentowane są wartościowo odrębne składniki majątkowe – aktywa i źródła ich pochodzenia – pasywa.

Aktywa informują o wielkości i postaci majątku, a pasywa dostarczają informacji o źródłach finansowania tego majątku. Zgodnie z zasadą równowagi bilansowej aktywa muszą się równać pasywowi.

Podstawowy podział aktywów to podział na aktywa trwałe i aktywa obrotowe. Głównym kryterium tego podziału jest czas, przez jaki dane składniki będą wykorzystane, do 12 m-cy czy powyżej 12 m-cy. Aktywa trwałe to przede wszystkim wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe, należności długoterminowe oraz długoterminowe aktywa finansowe. Do rzeczowych aktywów trwałych zalicza się: środki trwałe (takie jak: grunty, budynki, lokale, urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu, inne środki trwałe), inwestycje rozpoczęte. Natomiast w skład aktywów obrotowych wchodzi: m.in. zapasy, należności krótkoterminowe, środki pieniężne oraz rozliczenia międzyokresowe.

Podstawowy podział pasywów to podział na własne źródła finansowania – fundusz oraz obce źródła finansowania – zobowiązania. Zobowiązania dzielą się tak jak aktywa na długo i krótkoterminowe w zależności od tego, czy zostaną spłacone w ciągu 12 m-cy od dnia bilansowego czy później. Główne pozycje funduszu to fundusz jednostki oraz wynik finansowy (zysk lub strata). Wielkość funduszu odzwierciedla wartość wykazanego w bilansie majątku, który pozyskano z własnych źródeł finansowania. Wykazana w bilansie wartość aktywów trwałych jest pomniejszona o dokonane odpisy umorzenia,



a aktywów obrotowych o dokonane odpisy aktualizujące.

2.1 Łączny bilans jednostek budżetowych

Suma bilansowa jednostek budżetowych na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniosła **327.765.038,81 zł**. W bilansie łącznym jednostek budżetowych udział majątku trwałego (**309.752.314,98 zł**) w aktywach ogółem stanowił **94,50 %**, zaś majątek obrotowy (**18.012.723,83 zł**) - **5,50 %**.

Struktura aktywów trwałych przedstawia się następująco:

- **0,02 %** wartości niematerialne i prawne – **54.503,51 zł**,
- **80,77 %** rzeczowe aktywa trwałe – **250.205.695,17 zł**; z tego **97,89 %** stanowią środki trwałe, **2,11 %** inwestycje rozpoczęte,
- **0,56 %** należności długoterminowe (głównie z tytułu sprzedaży mieszkań, lokali, działek, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności) – **1.733.418,30 zł**,
- **18,65 %** długoterminowe aktywa finansowe (akcje i udziały w spółkach gminy) – **57.758.698,00 zł**.

Struktura aktywów obrotowych przedstawia się następująco:

- **0,65 %** zapasy (materiały i towary) – **117.144,87 zł**
- **93,55 %** należności krótkoterminowe (głównie z tytułu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, podatków i opłat lokalnych, użytkowania wieczystego gruntów, najmu, czynszów, dzierżawy, zajęcia pasa drogowego, opłaty adiacenckiej, mandatów i naliczonych kar umownych, odpłatności za DPS-y, usługi opiekuńcze i należny podatek VAT z Urzędu Skarb.) – **16.850.313,00 zł** (UM – 8.780.342,67 zł, AO – 363 321,96 zł, ŚDS – 1.766,67 zł, OSiR – 214.957,98 zł, MZOK – 7.219.706,87 zł, OPS – 270.216,85 zł).
- **5,73 %** środki pieniężne – **1.032.464,58 zł**
- **0,07 %** rozliczenia międzyokresowe – **12.801,38 zł** (OSiR leasing operacyjny).

Pasywa obejmują:

- fundusz – **311.689.458,16 zł**, z tego fundusz jednostek – **291.692.273,68 zł**
- państwowe fundusze celowe – **102.074,71 zł** (ŚDS Fundusz PFRON)
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu:
 - dostaw i usług – **4.658.098,00 zł** (w tym: gospodarka odpadami – 1.975.871,11 zł oraz remonty dróg – 1.392.001,44 zł),
 - wobec budżetów – **295.750,15 zł** (podatek dochodowy od osób fizycznych za miesiąc grudzień),



- z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – **2.645.130,62** zł (składki za miesiąc grudzień oraz od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2023 rok),
- z tytułu wynagrodzeń – **5.015.882,93** zł (z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2023 rok oraz wynagrodzenia za m-c grudzień),
- pozostałe zobowiązania – **280.380,42** zł (nadpłaty z tytułu podatków i opłat),
- sumy obce – **535.291,06** zł (zabezpieczenia należytego wykonania umów),
- fundusze specjalne – **930.488,46** zł (Fundusz Świadczeń Socjalnych),
- rezerwy na zobowiązania – **13.020,00** zł (rezerwa na odszkodowanie za przejęcie gruntu z mocy prawa),
- rozliczenia międzyokresowe – **1.599.464,30** zł (wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności).

3. Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) to zestawienie osiągniętych w danym roku przychodów i wszystkich poniesionych w tym okresie kosztów. Łączny rachunek zysków i strat budżetowych informuje o globalnych kwotach przychodów i kosztów występujących w jednostkach oraz ich strukturze. Wynik finansowy w rachunku zysków i strat prezentuje się w podziale na poniższe obszary działalności:

- podstawowej działalności operacyjnej,
- pozostałej działalności operacyjnej,
- działalności finansowej.

3.1 Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych

Na 31 grudnia 2023 roku zysk (netto) jednostek budżetowych wyniósł **19.997.184,48** zł. Wynik na poszczególnych rodzajach działalności przedstawia się następująco:

- zysk z działalności podstawowej (przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej minus koszty działalności operacyjnej) wyniósł **24.093.460,72** zł,
- zysk z działalności operacyjnej wyniósł **21.322.279,12** zł.

Główną pozycję przychodów (netto), które wynoszą **190.653.589,26** zł stanowią przychody z tytułu dochodów budżetowych **189.183.769,39** zł.

Pozostałe przychody operacyjne stanowią **21.548.091,08** zł i dotyczą przede wszystkim rozwiązania odpisu aktualizującego należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej.



Przychody finansowe w kwocie **3.664.203,97 zł** dotyczą wpłaconej dywidendy przez Spółkę „Eko-Region” Bełchatów oraz odsetek od należności.

Główną pozycję w kosztach podstawowej działalności operacyjnej (**166.560.128,54 zł**) stanowią wynagrodzenia **40,55 % (67.540.198,20 zł)**, usługi obce **18,46 % (30.738.684,63 zł)**, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników – **10,41 % (17.336.172,69 zł)**, inne świadczenia finansowane z budżetu – **10,78 % (17.957.803,13 zł)**.

Pozostałe koszty operacyjne wyniosły **24.319.272,68 zł** i dotyczą przede wszystkim odpisu aktualizującego należności alimentacyjne oraz pozostałych odpisów aktualizujących należności i umorzenia należności.

W kosztach finansowych, które wynoszą **4.989.298,61 zł** główną pozycję stanowią odsetki od zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz prowizje od kredytów.

4. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek

Zestawienie zmian w funduszu jednostek informuje o funduszu jednostek na początek i na koniec **2023** roku, o przyczynach zmian w poszczególnych elementach funduszu.

4.1 Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek

Fundusz jednostek na początku roku wyniósł **299.060.225,66 zł** zaś na koniec roku 2023 wyniósł **311.689.458,16 zł**.

Zwiększenia funduszu w kwocie **356.078.239,72 zł** nastąpiły przede wszystkim z tytułu zrealizowanych wydatków budżetowych – **197.113.041,38 zł**, zysku bilansowego za rok ubiegły – **139.796.454,11 zł**, środków na inwestycje – **16.981.863,18 zł**, nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych – **2.186.881,05 zł** (nieodpłatnie otrzymane grunty i budynki od Powiatu Kluczborskiego – główną kwotę stanowi wartość budynku Młodzieżowego Domu Kultury).

Zmniejszenie funduszu jednostek wyniosło **347.968.200,03 zł**. Główne pozycje to strata za rok ubiegły **124.318.462,44 zł**, zrealizowane dochody budżetowe **191.234.793,14 zł**, dotacje i środki na inwestycje **31.166.956,94 zł**, wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji **1.232.378,51 zł**, inne zmniejszenia **15.609,00 zł** (likwidacja środków trwałych i spisanie poniesionych nakładów na inwestycje bez kontynuacji z lat poprzednich).

Wynik finansowy wpływający na zwiększenie funduszu za rok 2023 wyniósł **19.997.184,48 zł**.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Kluczborku ul.Katowicka 1 46-200 KLUCZBORK	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina KLUCZBORK sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
		Wysłać bez pisma przewodniego AF7C5BF4F648F29E 
Numer identyfikacyjny REGON 531413001		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	17 851 871,83	8 040 193,33	I Zobowiązania	60 965 561,70	57 426 705,62
I.1 Środki pieniężne	17 851 871,83	8 040 193,33	I.1 Zobowiązania finansowe	59 960 000,00	57 347 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	16 846 310,13	7 960 487,71	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	4 000 000,00	4 000 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 005 561,70	79 705,62	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	55 960 000,00	53 347 000,00
II Należności i rozliczenia	13 788,53	403 838,97	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 005 561,70	79 705,62
II.1 Należności finansowe	0,00	382 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-45 623 986,34	-51 928 896,32
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	382 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 323 517,46	-6 304 909,98
II.2 Należności od budżetów	7 257,00	9 705,31	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	6 531,53	12 133,66	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-3 323 517,46	-6 304 909,98
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-42 300 468,88	-45 623 986,34
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 524 085,00	2 946 223,00
Suma aktywów	17 865 660,36	8 444 032,30	Suma pasywów	17 865 660,36	8 444 032,30

Piotr Jan Lewald

skarbnik

2024-03-22

rok, miesiąc, dzień

Jarosław Krzysztof Kielar

zarząd

BeSTia

AF7C5BF4F648F29E

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.17

Wyjaśnienia do bilansu

Piotr Jan Lewald

skarbnik

2024-03-22

rok, miesiąc, dzień

Jarosław Krzysztof Kielar

zarząd

BeSTia

AF7C5BF4F648F29E

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Kluczborku ul.Katowicka 1 46-200 KLUCZBORK	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
		Wysłać bez pisma przewodniego 8436A614E80A4BD0 
Numer identyfikacyjny REGON 531413001	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	294 085 785,93	309 752 314,98	A Fundusz	299 060 225,66	311 689 458,16
A.I Wartości niematerialne i prawne	74 972,40	54 503,51	A.I Fundusz jednostki	283 582 233,99	291 692 273,68
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	244 638 387,03	250 205 695,17	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	15 477 991,67	19 997 184,48
A.II.1 Środki trwałe	240 834 507,20	244 928 218,79	A.II.1 Zysk netto (+)	139 796 454,11	127 322 517,98
A.II.1.1 Grunty	59 136 321,34	59 750 194,24	A.II.2 Strata netto (-)	-124 318 462,44	-107 325 333,50
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	21 650 569,06	21 658 464,67	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	178 597 446,81	181 828 510,60	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 152 207,54	1 315 369,91	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	750 794,54	935 293,37	C Państwowe fundusze celowe	99 994,71	102 074,71
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 197 736,97	1 098 850,67	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 454 541,41	15 973 505,94
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 803 879,83	5 277 476,38	D.I Zobowiązania długoterminowe	10 365,89	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	11 444 175,52	14 361 021,64
A.III Należności długoterminowe	143 728,50	1 733 418,30	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 431 485,18	4 658 098,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	49 228 698,00	57 758 698,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	394 905,67	295 750,15
A.IV.1 Akcje i udziały	49 228 698,00	57 758 698,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 308 824,69	2 645 130,62
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 643 974,57	5 015 882,93

Piotr Jan Lewald
(główny księgowy)

2024-05-14

(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Krzysztof Kielar
(kierownik jednostki)

BeSTia

8436A614E80A4BD0 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	343 773,72	280 380,42
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	467 922,16	535 291,06
B Aktywa obrotowe	16 528 975,85	18 012 723,83	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	583 542,26	117 144,87	D.II.8 Fundusze specjalne	853 289,53	930 488,46
B.I.1 Materiały	208 617,26	117 144,87	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	853 289,53	930 488,46
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	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	13 020,00
B.I.4 Towary	374 925,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 599 464,30
B.II Należności krótkoterminowe	14 988 745,85	16 850 313,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	3 666 771,47	3 973 469,49			
B.II.2 Należności od budżetów	4 475,21	620 054,21			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	11 317 499,17	12 256 789,30			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	924 227,81	1 032 464,58			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	924 227,81	1 032 464,58			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Piotr Jan Lewald
(główny księgowy)

2024-05-14
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Krzysztof Kielar
(kierownik jednostki)

BeSTia

8436A614E80A4BD0 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	32 459,93	12 801,38			
Suma aktywów	310 614 761,78	327 765 038,81	Suma pasywów	310 614 761,78	327 765 038,81

Piotr Jan Lewald
(główny księgowy)

2024-05-14
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Krzysztof Kielar
(kierownik jednostki)

BeSTia

8436A614E80A4BD0 Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Piotr Jan Lewald
(główny księgowy)


2024-05-14
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Krzysztof Kielar
(kierownik jednostki)

BeSTia

8436A614E80A4BD0 Korekta nr 1

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Kluczborku ul.Katowicka 1 46-200 KLUCZBORK	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu	
Numer identyfikacyjny REGON 531413001		Wysłać bez pisma przewodniego A522533179E78E6D 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	195 144 372,03	190 653 589,26	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 777 483,28	1 469 819,87	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	193 366 888,75	189 183 769,39	
B. Koszty działalności operacyjnej	177 338 907,20	166 560 128,54	
B.I. Amortyzacja	11 305 477,36	11 492 687,71	
B.II. Zużycie materiałów i energii	12 780 650,92	15 106 774,10	
B.III. Usługi obce	25 098 290,27	30 738 684,63	
B.IV. Podatki i opłaty	2 218 359,75	2 822 124,83	
B.V. Wynagrodzenia	61 590 783,57	67 540 198,20	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	16 038 870,94	17 336 172,69	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 796 215,35	3 529 590,47	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	44 856 598,26	17 957 803,13	
B.X. Pozostałe obciążenia	653 660,78	36 092,78	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	17 805 464,83	24 093 460,72	
D. Pozostałe przychody operacyjne	20 618 643,19	21 548 091,08	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	20 618 643,19	21 548 091,08	
E. Pozostałe koszty operacyjne	21 939 050,65	24 319 272,68	

Piotr Jan Lewald
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Krzysztof Kielar
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	21 939 050,65	24 319 272,68
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	16 485 057,37	21 322 279,12
G.	Przychody finansowe	1 727 645,11	3 664 203,97
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	902 265,39	476 000,00
G.II.	Odsetki	825 379,72	3 188 203,97
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	2 734 710,81	4 989 298,61
H.I.	Odsetki	2 694 272,51	4 766 916,05
H.II.	Inne	40 438,30	222 382,56
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	15 477 991,67	19 997 184,48
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	15 477 991,67	19 997 184,48

Piotr Jan Lewald
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień


Jarosław Krzysztof Kielar
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Piotr Jan Lewald
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Krzysztof Kielar
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Urząd Miejski w Kluczborku ul.Katowicka 1 46-200 KLUCZBORK		Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
531413001		E41AAFCD57A8E5FF	
			
		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	
		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		268 481 559,01	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		365 034 582,73	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		145 768 110,79	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		198 617 094,86	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje		16 445 470,77	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		4 203 906,31	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia		0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		349 933 907,75	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		118 429 268,07	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		195 669 241,24	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		29 191 326,19	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		6 268 393,16	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia		375 679,09	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		283 582 233,99	
		291 692 273,68	

Piotr Jan Lewald
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Krzysztof Kielar
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	15 477 991,67	19 997 184,48
III.1.	zysk netto (+)	139 796 454,11	127 322 517,98
III.2.	strata netto (-)	-124 318 462,44	-107 325 333,50
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	299 060 225,66	311 689 458,16

Piotr Jan Lewald
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień


Jarosław Krzysztof Kielar
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Piotr Jan Lewald
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Krzysztof Kielar
kierownik jednostki

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		 41AC74A1C8354812
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		

Wstęp

Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1
Okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023
Łączne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz. 120) 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

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości
Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:
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)
b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł, za wyjątkiem MZOK (od 50 zł do 10.000 zł) zalicza się do pozostałych 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.
Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu, stosując ceny przeciętne (średnio ważone).

inne informacje


Dodatkowe informacje i objaśnienia

2024-04-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)										Załącznik nr 1.1.	
Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.										 65215D08FE588A44	
		Numer identyfikacyjny REGON 531413001		Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)		Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)		
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)			
I													
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 068 067,30	0,00	68 406,50	2 039,00	70 445,50	0,00	53 133,23	0,00	53 133,23	1 085 379,57		
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	110 274,28	0,00	5 467,34	0,00	5 467,34	0,00	0,00	0,00	0,00	115 741,62		
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	1 178 341,58	0,00	73 873,84	2 039,00	75 912,84	0,00	53 133,23	0,00	53 133,23	1 201 121,19		
1.1.	Grunty	59 177 712,89	0,00	706 353,76	1 105,68	707 459,44	51 299,00	0,00	78,00	51 377,00	59 833 795,33		
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	21 650 569,06	0,00	7 895,61	0,00	7 895,61	0,00	0,00	0,00	0,00	21 658 464,67		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	294 617 311,45	0,00	16 835 269,38	82 793,15	16 918 062,53	2 159 554,27	115 663,87	271 876,89	2 547 095,03	308 988 278,95		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 300 093,94	0,00	733 806,41	476 044,41	1 209 850,82	0,00	304 860,31	81 600,03	386 460,34	12 123 484,42		
1.4.	Środki transportu	3 801 632,68	0,00	537 657,88	0,00	537 657,88	209 538,45	11 999,00	104 428,77	325 966,22	4 013 324,34		
1.5.	Inne środki trwałe	16 541 587,87	0,00	1 058 732,25	680,00	1 059 412,25	335,09	330 799,51	260 908,24	592 042,84	17 008 957,28		
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	385 438 338,83	0,00	19 871 819,68	560 623,24	20 432 442,92	2 420 726,81	763 322,69	718 891,93	3 902 941,43	401 967 840,32		

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 aktywow	
			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	993 094,90	0,00	89 891,65	2 039,00	91 930,65	0,00	53 133,23	0,00	53 133,23	1 031 892,32	74 972,40	53 487,25
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	110 274,28	0,00	4 451,08	0,00	4 451,08	0,00	0,00	0,00	0,00	114 725,36	0,00	1 016,26
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	1 103 369,18	0,00	94 342,73	2 039,00	96 381,73	0,00	53 133,23	0,00	53 133,23	1 146 617,68	74 972,40	54 503,51
1.1.	Grunty	41 391,55	0,00	42 209,54	0,00	42 209,54	0,00	0,00	0,00	0,00	83 601,09	59 136 321,34	59 750 194,24
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	21 650 569,06	21 658 464,67
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	116 019 864,64	0,00	11 950 735,76	74 569,91	12 025 305,67	856 797,06	28 604,90	0,00	885 401,96	127 159 768,35	178 597 446,81	181 828 510,60
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 147 886,40	0,00	534 958,36	454 116,09	989 074,45	0,00	297 246,31	31 600,03	328 846,34	10 808 114,51	1 152 207,54	1 315 369,91
1.4.	Środki transportu	3 050 838,14	0,00	353 159,05	0,00	353 159,05	83 385,98	11 999,00	230 581,24	325 966,22	3 078 030,97	750 794,54	935 293,37
1.5.	Inne środki trwałe	15 343 850,90	0,00	1 035 348,23	13 394,01	1 048 742,24	335,09	338 937,71	143 213,73	482 486,53	15 910 106,61	1 197 736,97	1 098 850,67
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	144 603 831,63	0,00	13 916 410,94	542 080,01	14 458 490,95	940 518,13	676 787,92	405 395,00	2 022 701,05	157 039 621,53	240 834 507,20	244 928 218,79

2024-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

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			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	818612F2193ADCE5
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

2024-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork						Numer identyfikacyjny REGON 531413001	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):						
1		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

2024-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		33271B11A0095BC8		
531413001						
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	działka 6/16	powierzchnia (m ²)	1 260,00	0,00	0,00	1 260,00
		Wartość (zł)	18 900,00	0,00	0,00	18 900,00
2	działka 20/21	powierzchnia (m ²)	116,00	0,00	0,00	116,00
		Wartość (zł)	703,00	0,00	0,00	703,00
3	działka 3/21	powierzchnia (m ²)	337,00	0,00	0,00	337,00
		Wartość (zł)	24 229,00	0,00	0,00	24 229,00
4	działka 194/13	powierzchnia (m ²)	4 541,00	0,00	0,00	4 541,00
		Wartość (zł)	1 490,00	0,00	0,00	1 490,00
5	działka 300/68	powierzchnia (m ²)	791,00	0,00	0,00	791,00
		Wartość (zł)	11 695,00	0,00	0,00	11 695,00
6	działka 85/11	powierzchnia (m ²)	35,00	0,00	0,00	35,00
		Wartość (zł)	1 515,84	0,00	0,00	1 515,84
7	działka 16/9	powierzchnia (m ²)	21,00	0,00	0,00	21,00
		Wartość (zł)	396,00	0,00	0,00	396,00
8	działka 87/1	powierzchnia (m ²)	369,00	0,00	0,00	369,00
		Wartość (zł)	40 177,71	0,00	0,00	40 177,71
9	działka 86/5	powierzchnia (m ²)	284,00	0,00	0,00	284,00
		Wartość (zł)	30 922,69	0,00	0,00	30 922,69
10	działka 86/16	powierzchnia (m ²)	1 242,00	0,00	0,00	1 242,00
		Wartość (zł)	135 232,31	0,00	0,00	135 232,31
11	działka 86/19	powierzchnia (m ²)	4 052,00	0,00	0,00	4 052,00
		Wartość (zł)	441 192,68	0,00	0,00	441 192,68
12	działka 86/7	powierzchnia (m ²)	1 265,00	0,00	0,00	1 265,00
		Wartość (zł)	137 736,61	0,00	0,00	137 736,61

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.

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
					Razem (m ²):	14 313,00
					Razem (zł):	844 190,84


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.

2024-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork	Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.
		 EDB91550B43E9E65
Numer identyfikacyjny REGON 531413001	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	

Lp.	Wyszczególnienie niemortyzowanych 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" Budynek 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	18 720,35	0,00	0,00	18 720,35
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	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	105 270,34	0,00	0,00	105 270,34
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 w własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

2024-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork						Numer identyfikacyjny REGON 531413001	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.					
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	77 538,00	1 936 198,00	20 000,00	500 000,00	97 538,00	2 436 198,00
1	Bank Ochrony Środowiska	338,00	6 198,00	0,00	0,00	338,00	6 198,00
2	Powiatowe Centrum Zdrowia S.A w Kluczborku	77 200,00	1 930 000,00	20 000,00	500 000,00	97 200,00	2 430 000,00
II	Udziały	100 403,00	47 292 500,00	151 060,00	8 030 000,00	251 463,00	55 322 500,00
1	Spółka HYDROKOM	36 342,00	36 342 000,00	0,00	0,00	36 342,00	36 342 000,00
2	EKO-REGION Bełchatów	800,00	6 320 000,00	0,00	0,00	800,00	6 320 000,00
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.	2 855,00	1 427 500,00	1 060,00	530 000,00	3 915,00	1 957 500,00
5	SIM Opolskie Sp. z o.o.	60 000,00	3 000 000,00	150 000,00	7 500 000,00	210 000,00	10 500 000,00
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem	177 941,00	49 228 698,00	171 060,00	8 530 000,00	349 001,00	57 758 698,00

2024-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork					sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
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	2 630 901,02	299 210,66	-3 495,68	-0,00	2 926 616,00
2	należności krótkoterminowe	27,74	2,88	-0,00	-0,00	30,62
3	należności krótkoterminowe	4 303,91	430,30	-0,00	-0,00	4 734,21
4	należności krótkoterminowe	3 530,00	0,00	-0,00	-3 200,00	330,00
5	należności krótkoterminowe	0,00	11 753,74	-0,00	-0,00	11 753,74
6	Fundusz alim.-Budżet Państwa	8 038 230,97	8 298 316,64	-0,00	-8 038 230,97	8 298 316,64
7	Fundusz alim.-Gmina Wierzyciela	5 358 624,88	5 532 015,24	-0,00	-5 358 624,88	5 532 015,24
8	Fundusz alim.-Odsetki	5 790 394,44	7 858 299,30	-0,00	-5 790 394,44	7 858 299,30
9	Zaliczka alim.-Gmina	698 427,68	651 834,72	-0,00	-698 427,68	651 834,72
10	Zakiczka alim.-Budżet Państwa	698 427,68	651 834,72	-0,00	-698 427,68	651 834,72
11	należności krótkoterminowe	24 668,84	2 969,33	-0,00	-0,00	27 638,17
12	Odpis aktualizacyjny	141 661,94	301 339,32	-0,00	-0,00	443 001,26
Ogółem:		23 389 199,10	23 608 006,85	-3 495,68	-20 587 305,65	26 406 404,62

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.

2024-04-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			4412A77042A5E6D3	
Numer identyfikacyjny REGON 531413001						
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)	
I	2	3	4	5	6	7
1	Przejęcie gruntów z mocy prawa	0,00	13 020,00	0,00	0,00	13 020,00
	Ogółem:	0,00	13 020,00	0,00	0,00	13 020,00


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

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

2024-04-26

Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork</p>	<p>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</p>	<p>Załącznik nr 1.9.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>531413001</p>	<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.</p>	 <p>0E638137B4E0D9C6</p>

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	8 010 365,89	12 400 000,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	7 800 000,00	8 840 000,00
3.	Powyżej 5 lat	40 160 000,00	32 107 000,00
	Razem:	55 970 365,89	53 347 000,00

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
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	4 022 094,04	4 010 365,89
1.1.	z tytułu kredytów	1 722 094,04	1 710 365,89
1.2.	z tytułu obligacji	2 300 000,00	2 300 000,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	55 970 365,89	53 347 000,00
2.1.	z tytułu kredytów	6 310 365,89	4 600 000,00
2.2.	z tytułu obligacji	49 660 000,00	47 360 000,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	1 387 000,00
	Razem:	59 992 459,93	57 357 365,89

2024-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		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.	
Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork				 EC185484311B8563	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			
531413001					
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

2024-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

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.

Numer identyfikacyjny REGON

531413001

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.



04F55158188B2CE6

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
I	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	800 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	6 300 000,00	6 300 000,00	0,00	6 300 000,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	800 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	6 300 000,00	6 300 000,00	0,00	6 300 000,00

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

2024-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

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			Wersja: korekta nr 1	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
531413001				4AA11CF176B2D868
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00	
2	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	1 241 000,00	1 033 110,39	
3	spawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00	
4	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00	
	Razem:	1 241 000,00	1 033 110,39	


Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

2024-04-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork</p>	<p>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</p>	<p>Załącznik nr 1.13.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>531413001</p>	<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.</p>	 <p>721A46B56709C9E3</p>

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
8	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
9	koszty mediów	0,00	0,00
10	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
11	prenumeraty	0,00	0,00
12	najem lokali cały rok	0,00	0,00
13	abonament postojowy	0,00	0,00
14	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
15	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
16	koszty mediów	0,00	0,00
17	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
18	prenumeraty	0,00	0,00
19	najem lokali cały rok	0,00	0,00
20	abonament postojowy	0,00	0,00
21	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
22		0,00	0,00
23	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00

24	koszty mediów	0,00	0,00
25	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
26	prenumeraty	0,00	0,00
27	najem lokali cały rok	0,00	0,00
28	abonament postojowy	0,00	0,00
29	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
30	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
31	koszty mediów	0,00	0,00
32	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
33	prenumeraty	0,00	0,00
34	najem lokali cały rok	0,00	0,00
35	abonament postojowy	0,00	0,00
36	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
37	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
38	koszty mediów	0,00	0,00
39	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
40	prenumeraty	0,00	0,00
41	najem lokali cały rok	0,00	0,00
42	abonament postojowy	0,00	0,00
43	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
44	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
45	koszty mediów	0,00	0,00
46	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
47	prenumeraty	0,00	0,00
48	najem lokali cały rok	0,00	0,00
49	abonament postojowy	0,00	0,00
50	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
51	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
52	koszty mediów	0,00	0,00
53	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00

54	prenumeraty	0,00	0,00
55	najem lokali cały rok	0,00	0,00
56	abonament postojowy	0,00	0,00
57	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
58	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
59	koszty mediów	0,00	0,00
60	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
61	prenumeraty	0,00	0,00
62	najem lokali cały rok	0,00	0,00
63	abonament postojowy	0,00	0,00
64	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
65	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
66	koszty mediów	0,00	0,00
67	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
68	prenumeraty	0,00	0,00
69	najem lokali cały rok	0,00	0,00
70	abonament postojowy	0,00	0,00
71	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
72	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
73	koszty mediów	0,00	0,00
74	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
75	prenumeraty	0,00	0,00
76	najem lokali cały rok	0,00	0,00
77	abonament postojowy	0,00	0,00
78	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
79	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
80	koszty mediów	0,00	0,00
81	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
82	prenumeraty	0,00	0,00
83	najem lokali cały rok	0,00	0,00

84	abonament postojowy	0,00	0,00
85	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
86	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
87	koszty mediów	0,00	0,00
88	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
89	prenumeraty	0,00	0,00
90	najem lokali cały rok	0,00	0,00
91	abonament postojowy	0,00	0,00
92	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
93	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
94	koszty mediów	0,00	0,00
95	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
96	prenumeraty	0,00	0,00
97	najem lokali cały rok	0,00	0,00
98	abonament postojowy	0,00	0,00
99	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
100	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
101	koszty mediów	0,00	0,00
102	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
103	prenumeraty	0,00	0,00
104	najem lokali cały rok	0,00	0,00
105	abonament postojowy	0,00	0,00
106	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
107	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
108	koszty mediów	0,00	0,00
109	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
110	prenumeraty	0,00	0,00
111	najem lokali cały rok	0,00	0,00
112	abonament postojowy	0,00	0,00
113	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00

114	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
115	koszty mediów	0,00	0,00
116	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
117	prenumeraty	0,00	0,00
118	najem lokali cały rok	0,00	0,00
119	abonament postojowy	0,00	0,00
120	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
121	leasing sceny plenerowej	32 459,93	10 365,89
	Razem:	32 459,93	10 365,89

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

Rozliczenia międzyokresowe* (bierne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
6	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
7	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
8	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
9	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
10	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
11	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
12	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
13	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
14	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
15	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
16		0,00	0,00
17	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00

18	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
19	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
20	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
21	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
22	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
23	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
24	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
25	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
26	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
27	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
28	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
29	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
30	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
31	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
32	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
33	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
34	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
35	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
36	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
37	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
38	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
39	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
40	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
41	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
42	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
43	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
44	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
45	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
46	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
47	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00

48	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
49	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
50	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
51	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
52	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
53	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
54	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
55	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
56	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
57	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
58	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
59	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
60	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
61	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
62	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
63	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
64	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
65	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
66	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
67	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
68	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
69	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
70	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
71	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
72	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
73	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
74	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
75	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
76	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
77	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00

78	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
79	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
80	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
81	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
82	sprzedaż na raty	0,00	0,00
83	Opłata przekształceniowa	0,00	1 599 464,30
84	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
85	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
86	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
87	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
88	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	1 599 464,30

* 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

2024-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork			 49FB12A559BBD485	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
531413001				
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:	3 656 778,85	4 055 655,38	
1.	gwarancje bankowe	1 451 666,96	319 190,27	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	2 205 111,89	3 736 465,11	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	3 656 778,85	4 055 655,38	

2024-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


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			
Numer identyfikacyjny REGON 531413001		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	2A571CC4554EDC05
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	65 160 436,92	
2.	Nagrody jubileuszowe	1 383 751,69	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	986 254,68	
4.	Świadczenia urlopowe	14 677,57	
5.	Inne świadczenia pracownicze	1 369,00	
	Ogółem	67 546 489,86	

2024-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

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		 8B65901F60F969A7
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		

inne informacje

--

2024-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


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 2023 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:					

2024-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		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.	
Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork				 3F1D750700656143	
Numer identyfikacyjny REGON 531413001		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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:		Różnice kursowe
			Odsetki		
1	2	3	4	5	
1	Koszty poniesione na środki trwałe w budowie w roku 2023	15 497 901,01	0,00	0,00	
	Ogółem:	15 497 901,01	0,00	0,00	

2024-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	16AA4C344EC86F41
531413001			
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:		

2024-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 531413001		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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

2024-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork</p>	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia</p>	<p>Załącznik nr 2.5.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>531413001</p>		 <p>1A247E5EC8439A51</p>
<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.</p>		


inne informacje

2024-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 531413001		 4F5291E1FE9E0EB6

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

inne informacje

**Piotr Jan
Lewald**

Elektronicznie
podpisany przez
Piotr Jan Lewald
Data: 2024.04.29
14:00:25 +02'00'

Główny księgowy


2024-04-26

rok, miesiąc, dzień

**Jarosław
Krzysztof
Kielar**

Elektronicznie
podpisany przez
Jarosław Krzysztof
Kielar
Data: 2024.04.29
14:01:21 +02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Kluczborku ul.Katowicka 1 46-200 KLUCZBORK	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
Numer identyfikacyjny REGON 531413001		A14AAD42FB9BCB69 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę 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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	1 033 110,39

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Piotr Jan Lewald
(główny księgowy)

2024.01.29
rok mies. dzień

Jarosław Krzysztof Kielar
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Piotr Jan Lewald
(główny księgowy)

2024.01.29
rok mies. dzień

Jarosław Krzysztof Kielar
(kierownik jednostki)