

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat:
Numer identyfikacyjny REGON 531413001	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego

Wstęp

Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1
Okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018
Łączne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.z 2018 poz. 395 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

- 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:
 - 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),
 - 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.
 - 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

-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 wieczysto 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

2019-04-29

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.				
Miasto Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork											
Numer identyfikacyjny REGON 531413001											
sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	579 915,72	0,00	7 368,16	0,00	7 368,16	0,00	19 870,87	0,00	19 870,87	567 413,01
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	26 310,85	0,00	65 733,76	0,00	65 733,76	0,00	0,00	0,00	0,00	92 044,61
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	606 226,57	0,00	73 101,92	0,00	73 101,92	0,00	19 870,87	0,00	19 870,87	659 457,62
1.1.	Grunty	72 928 478,83	0,00	89 437,69	66 675,19	156 112,88	431 210,73	0,00	23 147,43	454 358,16	72 630 233,55
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	33 834 108,81	0,00	0,00	64 285,99	64 285,99	198 192,08	0,00	0,00	198 192,08	33 700 202,72
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	198 051 398,28	1 844 243,31	11 552 195,30	281 582,63	13 678 021,24	0,00	0,00	443 398,58	443 398,58	211 286 020,94
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 508 716,32	74 214,79	180 265,04	72 204,90	326 684,73	0,00	93 588,21	0,00	93 588,21	5 741 812,84
1.4.	Środki transportu	2 698 895,78	0,00	392 630,00	0,00	392 630,00	0,00	0,00	124 195,50	124 195,50	2 967 330,28
1.5.	Inne środki trwałe	14 973 252,98	0,00	901 468,71	14 764,92	916 233,63	0,00	352 511,88	41 109,83	393 621,71	15 495 864,90
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	294 160 742,19	1 918 458,10	13 115 996,74	435 227,64	15 469 682,48	431 210,73	446 100,09	631 851,34	1 509 162,16	308 121 262,51

2019-04-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

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	573 429,89	0,00	13 853,99	0,00	13 853,99	0,00	19 870,87	0,00	19 870,87	567 413,01	6 485,83	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	26 310,85	0,00	0,00	65 733,76	65 733,76	0,00	0,00	0,00	0,00	92 044,61	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	599 740,74	0,00	13 853,99	65 733,76	79 587,75	0,00	19 870,87	0,00	19 870,87	659 457,62	6 485,83	0,00
1.1.	Grunt	112 080,06	0,00	37 480,67	0,00	37 480,67	0,00	0,00	949,97	949,97	148 610,76	72 816 398,77	72 481 622,79
1.1.1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 834 108,81	33 700 202,72
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 587 105,11	0,00	6 942 207,47	0,00	6 942 207,47	0,00	198 616,00	71 901,58	270 517,58	69 258 795,00	135 464 293,17	142 027 225,94
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 240 089,59	0,00	245 369,08	0,00	245 369,08	0,00	73 335,00	0,00	73 335,00	4 412 123,67	1 268 626,73	1 329 689,17
1.4.	Środki transportu	2 574 964,18	0,00	92 638,15	99 195,50	191 833,65	0,00	25 000,00	99 195,50	124 195,50	2 642 602,33	123 931,60	324 727,95
1.5.	Inne środki trwałe	13 755 942,76	0,00	1 084 933,86	0,00	1 084 933,86	0,00	352 511,88	41 109,83	393 621,71	14 447 254,91	1 217 310,22	1 048 609,99
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	83 270 181,70	0,00	8 402 629,23	99 195,50	8 501 824,73	0,00	649 462,88	213 156,88	862 619,76	90 909 386,67	210 890 560,49	217 211 875,84

2019-04-29

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.
Miasto Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork			
Numer identyfikacyjny REGON 531413001			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
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

2019-04-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Numer identyfikacyjny REGON 531413001		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 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 szczegółowości 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

2019-04-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Miasto Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 531413001		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
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 109/9	powierzchnia (m ²)	12 984,00	0,00	0,00	12 984,00
		Wartość (zł)	483 914,51	0,00	0,00	483 914,51
2	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
3	działka 20/21	powierzchnia (m ²)	116,00	0,00	0,00	116,00
		Wartość (zł)	703,00	0,00	0,00	703,00
4	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
5	działka 7/4	powierzchnia (m ²)	1 106,00	0,00	0,00	1 106,00
		Wartość (zł)	24 631,00	0,00	0,00	24 631,00
6	działka 7/5	powierzchnia (m ²)	747,00	0,00	0,00	747,00
		Wartość (zł)	16 636,00	0,00	0,00	16 636,00
7	działka 92/2	powierzchnia (m ²)	280,00	0,00	0,00	280,00
		Wartość (zł)	16 635,00	0,00	0,00	16 635,00
8	działka 215	powierzchnia (m ²)	91,65	0,00	0,00	91,65
		Wartość (zł)	5 443,00	0,00	0,00	5 443,00
9	działka 9/68	powierzchnia (m ²)	230,84	0,00	0,00	230,84
		Wartość (zł)	14 708,00	0,00	0,00	14 708,00
10	działka 64/9	powierzchnia (m ²)	95,56	0,00	0,00	95,56
		Wartość (zł)	5 676,00	0,00	0,00	5 676,00
11	działka 214/2	powierzchnia (m ²)	141,06	0,00	0,00	141,06
		Wartość (zł)	8 377,00	0,00	0,00	8 377,00
12	działka 3/20	powierzchnia (m ²)	18,10	0,00	0,00	18,10
		Wartość (zł)	1 075,00	0,00	0,00	1 075,00
13	działka 64/8	powierzchnia (m ²)	74,48	0,00	0,00	74,48
		Wartość (zł)	4 423,00	0,00	0,00	4 423,00

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.

2019-04-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

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 9/70	powierzchnia (m²)	12,14	0,00	0,00	12,14
		Wartość (zł)	7 211,00	0,00	0,00	7 211,00
15	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
16	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
17	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
18	działka 16/25	powierzchnia (m²)	3 578,00	0,00	3 578,00	0,00
		Wartość (zł)	6 162,00	0,00	6 162,00	0,00
19	dz. nr 110, dz. nr 109/8 ark.m.6	powierzchnia (m²)	2 440,00	0,00	0,00	2 440,00
		Wartość (zł)	84 575,00	0,00	0,00	84 575,00
Razem (m²):						25 300,83
Razem (zł):						731 321,51

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.

2019-04-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
Miasto Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork					
Numer identyfikacyjny REGON 531413001		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			
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	211 064,89	0,00	21 715,93	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
	Razem	319 804,34	0,00	21 715,93	298 088,41

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**

2019-04-29

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.	
Miasto Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork							
Numer identyfikacyjny REGON 531413001		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 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	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	38 118,00	41 148 822,71	249,00	124 500,00	38 367,00	41 273 322,71
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.	748,00	374 000,00	249,00	124 500,00	997,00	498 500,00
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem	38 456,00	41 155 020,71	249,00	124 500,00	38 705,00	41 279 520,71

2019-04-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności		Załącznik nr 1.7.		
Miasto Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork						
Numer identyfikacyjny REGON 531413001						
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
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	3 775 197,46	226 484,63	-2 224 708,28	-397,84	1 776 575,97
2	Fundusz alim.-Budżet Państwa	6 206 824,08	6 784 009,29	0,00	-6 206 824,08	6 784 009,29
3	Fundusz alim.-Gmina Wierzyziela	4 137 881,94	4 522 672,06	0,00	-4 137 881,94	4 522 672,06
4	Fundusz alim.-Odsetki	3 886 162,63	4 471 226,66	0,00	-3 886 162,63	4 471 226,66
5	Zaliczka alim.-Gmina	843 810,41	829 481,46	0,00	-843 810,41	829 481,46
6	Zakiczka alim.-Budżet Państwa	843 810,42	829 481,47	0,00	-843 810,42	829 481,47
	Ogółem:	19 693 686,94	17 663 355,57	-2 224 708,28	-15 918 887,32	19 213 446,91

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.

2019-04-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.
Miasto Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork						
Numer identyfikacyjny REGON			sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			
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)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

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

2019-04-29

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

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.
Miasto Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork			
Numer identyfikacyjny REGON 531413001			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 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	5 506 429,03	6 202 470,37
2.	Powyżej 3 do 5 lat	5 600 000,00	7 300 000,00
3.	Powyżej 5 lat	39 960 000,00	43 360 000,00
	Razem:	51 066 429,03	56 862 470,37

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:	3 477 563,60	3 683 722,56
1.1.	z tytułu kredytów	2 254 093,96	2 902 470,36
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	1 223 469,64	781 252,20
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	51 066 429,03	56 862 470,37
2.1.	z tytułu kredytów	51 066 429,03	55 462 470,37
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	1 400 000,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	54 543 992,63	60 546 192,93

2019-04-29

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.	
Miasto Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork					
Numer identyfikacyjny REGON 531413001					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			
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:	244 714,14	0,00	87 618,29	157 095,85
5.	leasing finansowy	244 714,14	0,00	87 618,29	157 095,85
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	244 714,14	0,00	87 618,29	157 095,85

2019-04-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
Miasto Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork										
Numer identyfikacyjny REGON			sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.							
531413001										
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	53 183 469,64	53 183 469,64	0,00	53 183 469,64	58 241 252,20	58 241 252,20	0,00	58 241 252,20	
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem:	53 183 469,64	53 183 469,64	0,00	53 183 469,64	58 241 252,20	58 241 252,20	0,00	58 241 252,20	

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

2019-04-29

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.
Miasto Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork			
Numer identyfikacyjny REGON 531413001			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 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	600 000,00	698 000,00
5		0,00	0,00
	Razem:	600 000,00	698 000,00

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

2019-04-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

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.
Miasto Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork			
Numer identyfikacyjny REGON 531413001			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
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* (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	sprzedaż na raty	5 852,83	1 909,04
	Razem:	5 852,83	1 909,04

* 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

2019-04-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.
Miasto Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork			
Numer identyfikacyjny REGON 531413001			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 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:	2 084 288,21	3 371 637,40
1.	gwarancje bankowe	9 043,46	9 043,46
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	2 075 244,75	3 362 593,94
3.	poręczenia otrzymane od od osób trzecich	0,00	0,00
Inne gwarancje i poręczenia			
	Razem:	2 084 288,21	3 371 637,40

2019-04-29

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.
Miasto Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork			
Numer identyfikacyjny REGON 531413001			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 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	46 292 155,25	
2.	Nagrody jubileuszowe	995 807,21	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	600 326,73	
4.	Świadczenia urlopowe	6 213,04	
5.	Inne świadczenia pracownicze	0,00	
	Ogółem	47 894 502,23	

2019-04-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 531413001	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

inne informacje

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów		Załącznik nr 2.1.		
Miasto Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
531413001						
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:					

2019-04-29

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.	
Miasto Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork					
Numer identyfikacyjny REGON 531413001					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 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	13 312 586,18	5 339,60	0,00	
	Ogółem:	13 312 586,18	5 339,60	0,00	

2019-04-29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Miasto Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork			
Numer identyfikacyjny REGON 531413001			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 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:		

2019-04-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Miasto Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork		
Numer identyfikacyjny REGON 531413001		
sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 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 Miasto Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 531413001	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

inne informacje

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 531413001	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

inne informacje