

**ZARZĄDZENIE NR BR.0050.86.2023**  
**BURMISTRZA MIASTA KLUCZBORK**

z dnia 16 maja 2023 r.

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Kluczbork**

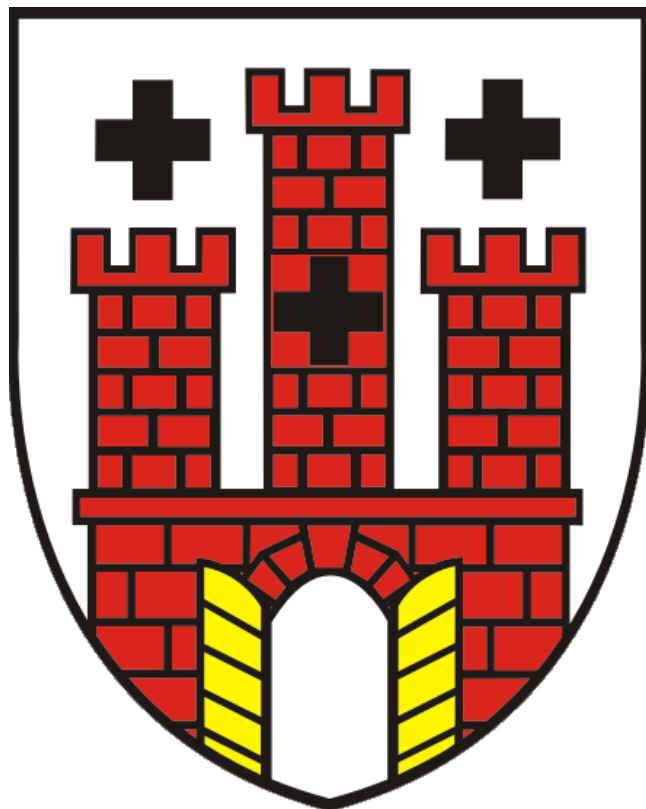
Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm. ) w związku z § 23 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu 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 Miasta  
Kluczborka

**Jarosław Kielar**



# Sprawozdanie Finansowe Gminy Kluczbork za 2022 rok

Kluczbork, maj 2023



Burmistrz Miasta Kluczbork przedkłada Radzie Miejskiej w Kluczborku sprawozdanie finansowe gminy Kluczbork za 2022 rok, zgodnie z art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.).

Sprawozdanie finansowe sporządzone za 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 roku wyniosła **17.865.660,36 zł**.

W aktywach na koniec roku:

- **99,92 %** stanowią środki pieniężne - **17.851.871,83 zł** (w tym środki subwencji oświatowej przekazane w miesiącu grudniu 2022 na miesiąc styczeń 2023 w kwocie **2.524.085,00 zł**),
- **0,08 %** stanowią należności i rozliczenia – **13.788,53 zł** (z tego m.in. udziały z urzędów skarbowych – **7.257,00 zł** oraz środki w drodze - **6.531,53 zł**).

W pasywach na koniec roku:

- Zobowiązania stanowią **60.965.561,70 zł**,
  - z tytułu kredytów, pożyczek – **59.960.000,00 zł**



- zobowiązania wobec budżetów – **1.005.561,70** zł (należny VAT za miesiąc grudzień 2022 r. do US, zaliczki na programy unijne i dochody z zadań zleconych, zwroty dotacji).
- Aktywa netto budżetu wynoszą **-45.623.986,34** zł
  - deficyt budżetu – **-3.323.517,46** zł
  - skumulowany niedobór na zasobach budżetu – **-42.300.468,88** zł (wynik narastający z lat poprzednich).
- Rozliczenia międzyokresowe wynoszą **2.524.085,00** zł (subwencja oświatowa na styczeń 2023 roku).

Udzielone poręczenia przez Gminę Kluczbork wg stanu na 31.12.2022 r. wynoszą **1.241.000,00** zł (Miejski Klub Sportowy w Kluczborku – **142.000,00** zł, Fundacja Artem Silesiam Promovere w Kuniowie – **259.000,00** zł oraz „Dolina Stobrawy” Sp. z o.o. – **840.000,00** 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 pasywowom.

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 2022 roku wyniosła **310.614.761,78** zł. W bilansie łącznym jednostek budżetowych udział majątku trwałego (**294.085.785,93** zł) w aktywach ogółem stanowił **94,68** %, zaś majątek obrotowy (**16.528.975,85** zł) - **5,32** %.

Struktura aktywów trwałych przedstawia się następująco:

- **0,03** % wartości niematerialne i prawne – **74 972,40** zł,
- **83,19** % rzeczowe aktywa trwałe – **244.638.387,03** zł; z tego **98,45** % stanowią środki trwałe, **1,55** % inwestycje rozpoczęte,
- **0,04** % należności długoterminowe (głównie z tytułu sprzedaży mieszkań, lokali, działek) – **143.728,50** zł,
- **16,74** % długoterminowe aktywa finansowe (akcje i udziały w spółkach gminy) – **49.228.698,00** zł.

Struktura aktywów obrotowych przedstawia się następująco:

- **3,53** % zapasy (materiały i towary) – **583.542,26** zł
- **90,68** % 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.) – **14.988.745,85** zł (UM – 7.245.927,80 zł, AO – 270.160,56 zł, ŚDS – 473,39 zł, OSiR – 161.195,27 zł, MZOK – 7.116.795,24 zł, OPS – 194.193,59 zł).
- **5,59** % środki pieniężne – **924.227,81** zł
- **0,20** % rozliczenia międzyokresowe – **32.459,93** zł (OSiR leasing operacyjny).

Pasywa obejmują:

- fundusz – **299.060.225,66** zł, z tego fundusz jednostek – **283.582.233,99** zł
- państwowe fundusze celowe – **99.994,71** zł (ŚDS Fundusz PFRON)
- zobowiązania długoterminowe – **10.365,89** zł (OSiR leasing operacyjny)
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu:
  - dostaw i usług – **2.431.485,18** zł (w tym: gospodarka odpadami – 1.525.921,09 zł),
  - wobec budżetów – **394.905,67** zł (podatek dochodowy od osób fizycznych za miesiąc grudzień),



- z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – **2.308.824,69** zł (składki za miesiąc grudzień oraz od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022 rok),
- z tytułu wynagrodzeń – **4.643.974,57** zł (z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022 rok),
- pozostałe zobowiązania – **343.773,72** zł (nadpłaty z tytułu podatków i opłat, diety radnych za miesiąc grudzień),
- sumy obce – **467.922,16** zł (zabezpieczenia należytego wykonania umów),
- fundusze specjalne – **853.289,53** zł (Fundusz Świadczeń Socjalnych).

### 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 2022 roku zysk (netto) jednostek budżetowych wyniósł **15.477.991,67** zł. Wynik na poszczególnych rodzajach działalności przedstawia się następująco:

- zysk z działalności podstawowej (przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej minus koszty działalności operacyjnej) wyniósł **17.805.464,83** zł,
- zysk z działalności operacyjnej wyniósł **16.485.057,37** zł.

Główną pozycję przychodów (netto), które wynoszą **195.144.372,03** zł stanowią przychody z tytułu dochodów budżetowych **193.366.888,75** zł.

Pozostałe przychody operacyjne stanowią **20.618.643,19** zł i dotyczą przede wszystkim rozwiązania odpisu aktualizującego należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej.

Przychody finansowe w kwocie **1.727.645,11** zł dotyczą wpłaconej dywidendy przez Spółkę „Eko-Region” Bełchatów oraz odsetek od należności.



Główną pozycję w kosztach podstawowej działalności operacyjnej (**177.338.907,20 zł**) stanowią wynagrodzenia **34,73 % (61.590.783,57 zł)**, usługi obce **14,15 % (25.098.290,27 zł)**, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników – **9,04 % (16.038.870,94 zł)**, inne świadczenia finansowane z budżetu – **25,29 % (44.856.598,26 zł)**.

Pozostałe koszty operacyjne wyniosły **21.939.050,65 zł** i dotyczą przede wszystkim odpisu aktualizującego należności alimentacyjne oraz pozostałych odpisów aktualizujących należności i umorzenia należności.

W kosztach finansowych, które wynoszą **2.734.710,81 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 **2022** roku, o przyczynach zmian w poszczególnych elementach funduszu.

##### 4.1 Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek

Fundusz jednostek na początku roku wyniósł **295.820.401,73 zł** zaś na koniec roku 2022 wyniósł **299.060.225,66 zł**.

Zwiększenia funduszu w kwocie **365.034.582,73 zł** nastąpiły przede wszystkim z tytułu zrealizowanych wydatków budżetowych – **198.617.094,86 zł**, zysku bilansowego za rok ubiegły – **145.768.110,79 zł**, środków na inwestycje – **16.445.470,77 zł**, nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych – **4.203.906,31 zł** (nieodpłatnie otrzymane grunty od Powiatu i drogi od Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad).

Zmniejszenie funduszu jednostek wyniosło **349.933.907,75 zł**. Główne pozycje to strata za rok ubiegły **118.429.268,07 zł**, zrealizowane dochody budżetowe **195.669.241,24 zł**, dotacje i środki na inwestycje **29.191.326,19 zł**, wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji **6.268.393,16 zł**, inne zmniejszenia **375.679,09 zł** (likwidacja środków trwałych i spisanie poniesionych nakładów na inwestycje bez kontynuacji z lat poprzednich).

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Miejski w Kluczborku</b>  ul.Katowicka 1 46-200 KLUCZBORK	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina KLUCZBORK</b>  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
		Wysłać bez pisma przewodniego 6D3A2F63C7EB119D 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>531413001</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	21 667 187,36	17 851 871,83	I Zobowiązania	63 172 634,88	60 965 561,70
I.1 Środki pieniężne	21 667 187,36	17 851 871,83	I.1 Zobowiązania finansowe	62 760 000,00	59 960 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	21 254 552,48	16 846 310,13	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 800 000,00	4 000 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	412 634,88	1 005 561,70	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	59 960 000,00	55 960 000,00
II Należności i rozliczenia	1 488 086,64	13 788,53	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	412 634,88	1 005 561,70
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-42 300 918,88	-45 623 986,34
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	11 441 333,71	-3 323 517,46
II.2 Należności od budżetów	1 488 083,50	7 257,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	11 441 333,71	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	3,14	6 531,53	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-3 323 517,46
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 (+,-)	-53 742 252,59	-42 300 468,88
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 283 558,00	2 524 085,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>23 155 274,00</b>	<b>17 865 660,36</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>23 155 274,00</b>	<b>17 865 660,36</b>

Piotr Jan Lewald  
skarbnik

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

Jarosław Krzysztof Kielar  
zarząd

BeSTia

6D3A2F63C7EB119D

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.15



Piotr Jan Lewald

skarbnik

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

Jarosław Krzysztof Kielar

zarząd

BeSTia

6D3A2F63C7EB119D

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Miejski w Kluczborku</b> ul.Katowicka 1  46-200 KLUCZBORK	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
		Wysłać bez pisma przewodniego 6AE81CA2458799CF 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>531413001</b>	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	290 765 663,25	294 085 785,93	A Fundusz	295 820 401,73	299 060 225,66
A.I Wartości niematerialne i prawne	254 035,50	74 972,40	A.I Fundusz jednostki	268 481 559,01	283 582 233,99
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	241 868 055,04	244 638 387,03	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	27 338 842,72	15 477 991,67
A.II.1 Środki trwałe	233 694 018,71	240 834 507,20	A.II.1 Zysk netto (+)	145 768 110,79	139 796 454,11
A.II.1.1 Grunty	58 365 335,84	59 136 321,34	A.II.2 Strata netto (-)	-118 429 268,07	-124 318 462,44
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	21 699 575,38	21 650 569,06	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	172 449 154,26	178 597 446,81	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 145 644,00	1 152 207,54	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	758 545,71	750 794,54	C Państwowe fundusze celowe	99 994,71	99 994,71
A.II.1.5 Inne środki trwałe	975 338,90	1 197 736,97	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 692 374,28	11 454 541,41
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 174 036,33	3 803 879,83	D.I Zobowiązania długoterminowe	34 221,86	10 365,89
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	10 658 152,42	11 444 175,52
A.III Należności długoterminowe	114 251,00	143 728,50	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 402 589,54	2 431 485,18
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	48 529 321,71	49 228 698,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	283 180,41	394 905,67
A.IV.1 Akcje i udziały	48 529 321,71	49 228 698,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 018 335,91	2 308 824,69
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 227 214,41	4 643 974,57

\_\_\_\_\_  
Piotr Jan Lewald  
(główny księgowy)  
BeSTia

\_\_\_\_\_  
2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)  
6AE81CA2458799CF

\_\_\_\_\_  
Jarosław Krzysztof Kielar  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	481 186,56	343 773,72
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	387 139,10	467 922,16
B Aktywa obrotowe	15 847 107,47	16 528 975,85	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3,14	0,00
B.I Zapasy	48 660,45	583 542,26	D.II.8 Fundusze specjalne	858 503,35	853 289,53
B.I.1 Materiały	48 660,45	208 617,26	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	858 503,35	853 289,53
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	0,00
B.I.4 Towary	0,00	374 925,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	14 935 349,62	14 988 745,85			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	3 609 966,85	3 666 771,47			
B.II.2 Należności od budżetów	26 990,86	4 475,21			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	11 298 391,91	11 317 499,17			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	808 659,62	924 227,81			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	808 659,62	924 227,81			
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)

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Krzysztof Kielar  
(kierownik jednostki)

BeSTia

6AE81CA2458799CF

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.15

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	54 437,78	32 459,93			
<b>Suma aktywów</b>	<b>306 612 770,72</b>	<b>310 614 761,78</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>306 612 770,72</b>	<b>310 614 761,78</b>

\_\_\_\_\_  
Piotr Jan Lewald  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

6AE81CA2458799CF

\_\_\_\_\_  
Jarosław Krzysztof Kielar  
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.15

Piotr Jan Lewald  
(główny księgowy)


BeSTia

2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

6AE81CA2458799CF

Jarosław Krzysztof Kielar  
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Miejski w Kluczborku</b> ul.Katowicka 1  46-200 KLUCZBORK  Numer identyfikacyjny REGON  <b>531413001</b>	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu  Wysłać bez pisma przewodniego <b>58A60BFE7F601A72</b> 
	<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	194 138 049,03	195 144 372,03
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	43 500,13	1 777 483,28
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	194 094 548,90	193 366 888,75
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	166 639 734,37	177 338 907,20
B.I. Amortyzacja	12 479 043,10	11 305 477,36
B.II. Zużycie materiałów i energii	10 753 945,95	12 780 650,92
B.III. Usługi obce	22 289 598,64	25 098 290,27
B.IV. Podatki i opłaty	1 173 605,86	2 218 359,75
B.V. Wynagrodzenia	57 591 413,95	61 590 783,57
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	14 983 471,82	16 038 870,94
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 086 095,80	2 796 215,35
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	44 243 286,80	44 856 598,26
B.X. Pozostałe obciążenia	39 272,45	653 660,78
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	27 498 314,66	17 805 464,83
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	19 929 458,41	20 618 643,19
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	19 929 458,41	20 618 643,19
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	20 881 987,07	21 939 050,65

Piotr Jan Lewald  
główny księgowy

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Krzysztof Kielar  
kierownik jednostki

BeSTia

58A60BFE7F601A72

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.15

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	20 881 987,07	21 939 050,65
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	26 545 786,00	16 485 057,37
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	1 553 303,87	1 727 645,11
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	902 265,39
G.II.	Odsetki	849 103,87	825 379,72
G.III.	Inne	704 200,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	760 247,15	2 734 710,81
H.I.	Odsetki	742 199,80	2 694 272,51
H.II.	Inne	18 047,35	40 438,30
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	27 338 842,72	15 477 991,67
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	27 338 842,72	15 477 991,67

\_\_\_\_\_  
Piotr Jan Lewald  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Jarosław Krzysztof Kielar  
kierownik jednostki

BeSTia

58A60BFE7F601A72

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.15

\_\_\_\_\_  
Piotr Jan Lewald  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Jarosław Krzysztof Kielar  
kierownik jednostki

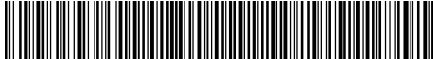
BeSTia

58A60BFE7F601A72

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.15



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Miejski w Kluczborku</b> ul.Katowicka 1 46-200 KLUCZBORK Numer identyfikacyjny REGON <b>531413001</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu  Wysłać bez pisma przewodniego E9108865A6B031DB 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	267 058 446,11	268 481 559,01	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	367 778 839,21	365 034 582,73	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	135 245 600,06	145 768 110,79	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	182 018 690,13	198 617 094,86	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	12 311 761,41	16 445 470,77	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	36 987 218,11	4 203 906,31	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	1 215 569,50	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	366 355 726,31	349 933 907,75	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	110 593 604,84	118 429 268,07	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	193 906 491,08	195 669 241,24	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	24 269 018,85	29 191 326,19	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	36 251 347,87	6 268 393,16	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	1 335 263,67	375 679,09	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	268 481 559,01	283 582 233,99	

Piotr Jan Lewald  
główny księgowy

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Krzysztof Kielar  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	27 338 842,72	15 477 991,67
III.1.	zysk netto (+)	145 768 110,79	139 796 454,11
III.2.	strata netto (-)	-118 429 268,07	-124 318 462,44
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	295 820 401,73	299 060 225,66

\_\_\_\_\_  
Piotr Jan Lewald  
główny księgowy


\_\_\_\_\_  
2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Jarosław Krzysztof Kielar  
kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Piotr Jan Lewald  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Jarosław Krzysztof Kielar  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>	Adresat: <b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu Oleska 19 A 45-052 Opole</b>  Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON  <b>531413001</b>		 D18487DA607019C2
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		

## Wstęp

Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1  
Okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022  
Łączne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz. 120 ze zm.) 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

2023-04-25

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork</b>	<b>Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)</b>	<b>Załącznik nr 1.1.</b>
		 139BF01724A8FFA7
Numer identyfikacyjny REGON <b>531413001</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 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	968 848,02	0,00	142 780,24	0,00	142 780,24	0,00	26 771,46	16 789,50	43 560,96	1 068 067,30
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	110 274,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 274,28
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>1 079 122,30</b>	<b>0,00</b>	<b>142 780,24</b>	<b>0,00</b>	<b>142 780,24</b>	<b>0,00</b>	<b>26 771,46</b>	<b>16 789,50</b>	<b>43 560,96</b>	<b>1 178 341,58</b>
1.1.	Grunty	58 589 575,11	0,00	4 959 958,02	19 038,36	4 978 996,38	493 260,69	0,00	3 897 597,91	4 390 858,60	59 177 712,89
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	21 699 575,38	0,00	0,00	14 746,04	14 746,04	59 456,00	0,00	4 296,36	63 752,36	21 650 569,06
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	279 950 812,99	0,00	18 791 058,48	23 999,22	18 815 057,70	3 978 162,77	35 091,47	135 305,00	4 148 559,24	294 617 311,45
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 964 768,82	0,00	896 733,92	4 547 130,20	5 443 864,12	0,00	1 529,00	107 010,00	108 539,00	11 300 093,94
1.4.	Środki transportu	3 587 137,96	0,00	255 548,50	3 999,90	259 548,40	0,00	4 427,65	40 626,03	45 053,68	3 801 632,68
1.5.	Inne środki trwałe	20 016 995,59	0,00	1 434 133,97	41 212,04	1 475 346,01	149 168,25	250 455,38	4 551 130,10	4 950 753,73	16 541 587,87
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	<b>368 109 290,47</b>	<b>0,00</b>	<b>26 337 432,89</b>	<b>4 635 379,72</b>	<b>30 972 812,61</b>	<b>4 620 591,71</b>	<b>291 503,50</b>	<b>8 731 669,04</b>	<b>13 643 764,25</b>	<b>385 438 338,83</b>


Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	714 812,52	0,00	305 053,84	0,00	305 053,84	0,00	25 113,46	1 658,00	26 771,46	993 094,90	254 035,50	74 972,40
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	110 274,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 274,28	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>825 086,80</b>	<b>0,00</b>	<b>305 053,84</b>	<b>0,00</b>	<b>305 053,84</b>	<b>0,00</b>	<b>25 113,46</b>	<b>1 658,00</b>	<b>26 771,46</b>	<b>1 103 369,18</b>	<b>254 035,50</b>	<b>74 972,40</b>
1.1.	Grunty	224 239,27	0,00	51 915,60	0,00	51 915,60	0,00	0,00	234 763,32	234 763,32	41 391,55	58 365 335,84	59 136 321,34
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	21 699 575,38	21 650 569,06
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	107 501 658,73	0,00	10 104 773,50	0,00	10 104 773,50	1 552 721,45	33 846,14	0,00	1 586 567,59	116 019 864,64	172 449 154,26	178 597 446,81
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 819 124,82	0,00	783 160,38	4 547 130,20	5 330 290,58	0,00	1 529,00	0,00	1 529,00	10 147 886,40	1 145 644,00	1 152 207,54
1.4.	Środki transportu	2 828 592,25	0,00	263 299,67	3 999,90	267 299,57	0,00	4 427,65	40 626,03	45 053,68	3 050 838,14	758 545,71	750 794,54
1.5.	Inne środki trwałe	19 041 656,69	0,00	1 252 947,94	0,00	1 252 947,94	149 168,25	250 455,38	4 551 130,10	4 950 753,73	15 343 850,90	975 338,90	1 197 736,97
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>	<b>134 415 271,76</b>	<b>0,00</b>	<b>12 456 097,09</b>	<b>4 551 130,10</b>	<b>17 007 227,19</b>	<b>1 701 889,70</b>	<b>290 258,17</b>	<b>4 826 519,45</b>	<b>6 818 667,32</b>	<b>144 603 831,63</b>	<b>233 694 018,71</b>	<b>240 834 507,20</b>

2023-04-25

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 2022 r.	5D31920842B7B1E4
531413001			
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	<b>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*</b>		<b>0,00</b>
1.	<b>Grunty</b>		0,00
2.	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>		0,00
3.	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>		0,00
4.	<b>Środki transportu</b>		0,00
5.	<b>Inne środki trwałe</b>		0,00


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

2023-04-25

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
<b>Gmina Kluczbork</b> <b>ul. Katowicka 1</b> <b>46-200 Kluczbork</b>							
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.				A6015A99D70424E4	
<b>531413001</b>							
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
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>


2023-04-25

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
<b>Gmina Kluczbork</b> <b>ul. Katowicka 1</b> <b>46-200 Kluczbork</b>				 042F161C2753AF95		
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.				
<b>531413001</b>						
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 <sup>2</sup> )	12 984,00	0,00	12 984,00	0,00
		Wartość (zł)	483 914,51	0,00	483 914,51	0,00
2	działka 6/16	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	116,00	0,00	0,00	116,00
		Wartość (zł)	703,00	0,00	0,00	703,00
4	działka 3/21	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	337,00	0,00	0,00	337,00
		Wartość (zł)	24 229,00	0,00	0,00	24 229,00
5	działka 194/13	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	4 541,00	0,00	0,00	4 541,00
		Wartość (zł)	1 490,00	0,00	0,00	1 490,00
6	działka 300/68	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	791,00	0,00	0,00	791,00
		Wartość (zł)	11 695,00	0,00	0,00	11 695,00
7	działka 85/11	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	35,00	0,00	0,00	35,00
		Wartość (zł)	1 515,84	0,00	0,00	1 515,84
8	działka 16/9	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	21,00	0,00	0,00	21,00
		Wartość (zł)	396,00	0,00	0,00	396,00
9	działka 109/8	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1 770,00	0,00	1 770,00	0,00
		Wartość (zł)	66 117,09	0,00	66 117,09	0,00
10	działka 110	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	666,00	0,00	666,00	0,00
		Wartość (zł)	36 720,00	0,00	36 720,00	0,00
11	działka 87/1	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	369,00	0,00	369,00
		Wartość (zł)	0,00	40 177,71	0,00	40 177,71
12	działka 86/5	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	284,00	0,00	284,00
		Wartość (zł)	0,00	30 922,69	0,00	30 922,69
13	działka 86/16	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	1 242,00	0,00	1 242,00
		Wartość (zł)	0,00	135 232,31	0,00	135 232,31

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
14	działka 86/19	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	4 052,00	0,00	4 052,00
		Wartość (zł)	0,00	441 192,68	0,00	441 192,68
15	działka 86/7	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	1 265,00	0,00	1 265,00
		Wartość (zł)	0,00	137 736,61	0,00	137 736,61
					Razem (m <sup>2</sup> ):	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.

2023-04-25

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork</b>	<b>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów</b>	<b>Załącznik nr 1.5.</b>
		 908717A412FFA795
Numer identyfikacyjny REGON <b>531413001</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 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	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	94 981,34	0,00	0,00	94 981,34
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 we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

2023-04-25

\_\_\_\_\_  
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						0810A3EEF3433563	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.				0810A3EEF3433563	
531413001							
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje	57 538,00	1 436 198,00	20 000,00	500 000,00	77 538,00	1 936 198,00
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	57 200,00	1 430 000,00	20 000,00	500 000,00	77 200,00	1 930 000,00
II	Udziały	99 943,00	47 093 123,71	460,00	199 376,29	100 403,00	47 292 500,00
1	Spółka HYDROKOM	36 342,00	36 342 222,71	0,00	-222,71	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.	2 395,00	1 227 901,00	460,00	199 599,00	2 855,00	1 427 500,00
5	SIM Opolskie Sp. z o.o.	60 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	60 000,00	3 000 000,00
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem	157 481,00	48 529 321,71	20 460,00	699 376,29	177 941,00	49 228 698,00

2023-04-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
<b>Gmina Kluczbork</b> <b>ul. Katowicka 1</b> <b>46-200 Kluczbork</b>					 718F8574AADDCE92	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.				
<b>531413001</b>						
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	488,22	0,00	-0,00	-0,00	488,22
2	należności krótkoterminowe	330,00	0,00	-0,00	-0,00	330,00
3	należności krótkoterminowe	4 448,62	0,00	-0,00	-0,00	4 448,62
4	należności krótkoterminowe	6 260,18	0,00	-0,00	-0,00	6 260,18
5	Odpis aktualizacyjny	271 759,59	0,00	-130 097,65	-0,00	141 661,94
6	Fundusz alim.-Budżet Państwa	7 662 555,78	8 038 230,97	-0,00	-7 662 555,78	8 038 230,97
7	Fundusz alim.-Gmina Wierzyciela	5 108 174,79	5 358 624,88	-0,00	-5 108 174,79	5 358 624,88
8	Fundusz alim.-Odsetki	5 493 084,01	5 790 394,44	-0,00	-5 493 084,01	5 790 394,44
9	Zaliczka alim.-Gmina	741 946,07	698 427,68	-0,00	-741 946,07	698 427,68
10	Zaliczka alim.-Budżet Państwa	741 946,06	698 427,68	-0,00	-741 946,06	698 427,68
11	Należności krótkoterminowe	1 799 107,43	845 531,11	-11 303,52	-0,00	2 633 335,02
12	należności krótkoterminowe	21 863,39	2 805,45	-0,00	-0,00	24 668,84
<b>Ogółem:</b>		<b>21 851 964,14</b>	<b>21 432 442,21</b>	<b>-141 401,17</b>	<b>-19 747 706,71</b>	<b>23 395 298,47</b>

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.

2023-04-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork</b>		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Numer identyfikacyjny REGON <b>531413001</b>					sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Ogółem:</b>					


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

2023-04-25

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork</b></p>	<p><b>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</b></p>	<p><b>Załącznik nr 1.9.</b></p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>531413001</b></p>	<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.</p>	 <p>91AE3F6D943A9852</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	8 034 221,86	8 010 365,89
2.	Powyżej 3 do 5 lat	7 800 000,00	7 800 000,00
3.	Powyżej 5 lat	44 160 000,00	40 160 000,00
	<b>Razem:</b>	<b>59 994 221,86</b>	<b>55 970 365,89</b>

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
<b>1.</b>	<b>zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:</b>	<b>2 820 215,92</b>	<b>4 022 094,04</b>
1.1.	z tytułu kredytów	2 520 215,92	1 722 094,04
1.2.	z tytułu obligacji	300 000,00	2 300 000,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:</b>	<b>59 994 221,86</b>	<b>55 970 365,89</b>
2.1.	z tytułu kredytów	8 034 221,86	6 310 365,89
2.2.	z tytułu obligacji	51 960 000,00	49 660 000,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>62 814 437,78</b>	<b>59 992 459,93</b>

2023-04-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork</b>	<b>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</b>	<b>Załącznik nr 1.10.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>531413001</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	 B6E3CE51E3124878

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
<b>1.</b>	<b>zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>zobowiązania długoterminowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2023-04-25

\_\_\_\_\_  
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 2022 r.



E6A00A91EEB7FC08

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
<b>1.</b>	<b>hipoteka, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2.</b>	<b>zastaw, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>3.</b>	<b>przewłaszczenie na zabezpieczenie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>weksle</b>	<b>10 500 000,00</b>	<b>10 500 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 500 000,00</b>	<b>800 000 000,00</b>	<b>8 000 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 000 000,00</b>
<b>5.</b>	<b>inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Razem:</b>	<b>10 500 000,00</b>	<b>10 500 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 500 000,00</b>	<b>800 000 000,00</b>	<b>8 000 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 000 000,00</b>


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

2023-04-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork</b>	<b>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</b>	<b>Załącznik nr 1.12.</b>
		 1524DA5F17A723E1
Numer identyfikacyjny REGON <b>531413001</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	spawy 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	0,00	0,00
5	spawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
6	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
7	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
8	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
9	spawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
10	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
11	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
12	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
13	spawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
14	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
15	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
16	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
17	spawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
18	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
19	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
20	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
21	spawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
22	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
23	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
24	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00

25	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
26	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
27	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
28	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
29	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
30	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
31	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
32	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
33		0,00	0,00
34	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
35	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
36	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
37	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
38	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
39	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
40	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
41	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
42	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
43	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
44	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
45	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
46	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
47	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
48	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
49	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
50	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
51	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
52	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
53	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
54	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
55	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00

56	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
57	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
58	spawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
59	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
60	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
61	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
62	spawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
63	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
64	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
65	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
66	spawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
67	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
68	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
69	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
70	spawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
71	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
72	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
73	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
74	spawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
75	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
76	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
77	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	1 592 644,61	1 241 000,00
78	spawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
79	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
80	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
81	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>1 592 644,61</b>	<b>1 241 000,00</b>

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

2023-04-25

---


Główny księgowy

---

rok, miesiąc, dzień

---

Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork</b></p>	<p><b>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</b></p>	<p><b>Załącznik nr 1.13.</b></p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>531413001</b></p>	<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.</p>	 <p>16624321CAA06288</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	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
23	koszty mediów	0,00	0,00

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

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



84	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
85		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	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
122	koszty mediów	0,00	0,00
123	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
124	prenumeraty	0,00	0,00
125	najem lokali cały rok	0,00	0,00
126	abonament postojowy	0,00	0,00
127	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
128	leasing sceny plenerowej	54 437,78	32 459,93
	<b>Razem:</b>	<b>54 437,78</b>	<b>32 459,93</b>

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

<b>Rozliczenia międzyokresowe* (bierne)</b>			
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	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
17	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
18	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
19	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
20	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
21	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
22	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
23	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
24	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
25	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
26	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
27	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
28	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
29	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
30	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
31	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
32	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
33	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
34	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
35	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
36	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
37	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
38	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
39	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
40	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00

41	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
42	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
43	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
44	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
45	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
46	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
47	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
48	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
49	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
50	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
51	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
52	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
53	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
54	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
55	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
56	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
57	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
58	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
59	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
60	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
61		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	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
83	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
84	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
85	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
86	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
87	sprzedaż na raty	0,00	0,00
88	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
89	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
90	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
91	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
92	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* 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

2023-04-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork</b>		<b>Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie</b>	<b>Załącznik nr 1.14.</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>531413001</b>			 1B368B4ED0EA71C1	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 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	
<b>Gwarancje i poręczenia</b>				
	<b>zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:</b>	<b>2 551 790,40</b>	<b>3 656 778,85</b>	
1.	gwarancje bankowe	319 190,27	1 451 666,96	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	2 232 600,13	2 205 111,89	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
<b>Inne gwarancje i poręczenia</b>				
	<b>Razem:</b>	<b>2 551 790,40</b>	<b>3 656 778,85</b>	

2023-04-25

\_\_\_\_\_  
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		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	11E6A16284D1F2B2
531413001			
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	59 813 294,87	
2.	Nagrody jubileuszowe	1 082 562,07	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	686 146,44	
4.	Świadczenia urlopowe	4 970,38	
5.	Inne świadczenia pracownicze	0,00	
	<b>Ogółem</b>	<b>61 586 973,76</b>	

2023-04-25

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork</b>	Dodatkowe informacje i objaśnienia	<b>Załącznik nr 1.16.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>531413001</b>		 4D00AE7111ACC288
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		

inne informacje

2023-04-25

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki




Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork</b>		<b>Odpisy aktualizujące wartość zapasów</b>			<b>Załącznik nr 2.1.</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>531413001</b>					sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 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
	<b>Ogółem:</b>					

2023-04-25

\_\_\_\_\_  
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				 51199AE049D44063	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.			
531413001					
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	
	<b>Ogółem:</b>				

2023-04-25

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
<b>Gmina Kluczbork</b> <b>ul. Katowicka 1</b> <b>46-200 Kluczbork</b>			 936BD18F051F5826
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
<b>531413001</b>			
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	<b>Razem:</b>		


Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	<b>Razem:</b>		

2023-04-25

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork</b>	<b>Informacje o kwocie należności z tytułu podatków</b>	<b>Załącznik nr 2.4.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>531413001</b>		 F64865618D285A88
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 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

2023-04-25

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork</b></p>	<p><b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b></p>	<p><b>Załącznik nr 2.5.</b></p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>531413001</b></p>		 <p>1D01D118398C6A91</p>
<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.</p>		


inne informacje

2023-04-25

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Gmina Kluczbork ul. Katowicka 1 46-200 Kluczbork</b></p>	<p><b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b></p>	<p><b>Załącznik nr 3</b></p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>531413001</b></p>		 <p>18AFC29DCD35C8C1</p>
<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.</p>		


inne informacje

2023-04-25

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Urząd Miejski w Kluczborku  ul.Katowicka 1  46-200 KLUCZBORK	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
Numer identyfikacyjny REGON  <b>531413001</b>		<b>6E7186ADEABBB5C6</b> 

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	1 596 984,68

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Piotr Jan Lewald  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.04.28  
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)

\_\_\_\_\_  
2023.04.28  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Jarosław Krzysztof Kielar  
(kierownik jednostki)