

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
UGIM Pl.Kościuszki 5 62-540 KLECZEW		Wysłać bez pisma przewodniego DAC1DE5B12538D12
Numer identyfikacyjny REGON 311019131		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	174 153 797,48	175 503 313,59	A Fundusz	186 346 343,72	153 982 716,28
A.I Wartości niematerialne i prawne	74 866,23	13 749,85	A.I Fundusz jednostki	171 752 826,30	176 964 417,09
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	168 653 382,25	169 754 014,74	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	14 593 517,42	-22 981 700,81
A.II.1 Środki trwałe	162 976 172,59	168 138 727,92	A.II.1 Zysk netto (+)	60 934 538,64	16 357 941,80
A.II.1.1 Grunty	14 193 765,91	13 968 908,21	A.II.2 Strata netto (-)	-46 341 021,22	-39 339 642,61
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	14 895,94	14 895,94	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	144 561 668,67	150 781 894,76	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 753 759,82	2 867 273,06	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	88 443,09	75 972,36	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	378 535,10	444 679,53	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 975 303,52	26 681 573,30
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 677 209,66	1 615 286,82	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 975 303,52	2 987 164,70
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 158 992,20	263 379,35
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 425 549,00	5 735 549,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	175 357,21	28 916,14
A.IV.1 Akcje i udziały	5 425 549,00	5 735 549,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	319 285,67	339 021,14
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 498 949,11	1 619 376,32

Beata Kozikowska
(główny księgowy)
BeSTia

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
DAC1DE5B12538D12

Mariusz Musiałowski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	159 157,75	56 515,38
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	465 236,81	454 726,83
B Aktywa obrotowe	16 167 849,76	5 160 975,99	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	522 316,41	311 616,90	D.II.8 Fundusze specjalne	198 324,77	225 229,54
B.I.1 Materiały	522 316,41	311 616,90	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	189 862,61	225 229,54
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	8 462,16	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	23 694 408,60
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	15 090 910,82	4 288 763,69			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	310 079,19	249 441,20			
B.II.2 Należności od budżetów	184 145,67	93 325,12			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	30 785,00			
B.II.4 Pozostałe należności	14 596 685,96	3 915 212,37			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	554 622,53	560 595,40			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	554 622,53	560 595,40			
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			

Beata Kozikowska
(główny księgowy)

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Musiałowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

DAC1DE5B12538D12

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	190 321 647,24	180 664 289,58	Suma pasywów	190 321 647,24	180 664 289,58

Beata Kozikowska

(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

DAC1DE5B12538D12

Mariusz Musiałowski

(kierownik jednostki)

Beata Kozikowska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

DAC1DE5B12538D12

Mariusz Musiałowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
UGIM Pl.Kościuszki 5 62-540 KLECZEW			Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 311019131			Wysłać bez pisma przewodniego 06C5D81AB33965B9 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		85 908 755,18	77 196 595,19
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		810 284,63	1 055 149,97
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		936 990,52	481 342,68
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		84 161 480,03	75 660 102,54
B.	Koszty działalności operacyjnej		72 454 171,68	66 276 522,88
B.I.	Amortyzacja		6 345 959,41	8 924 829,60
B.II.	Zużycie materiałów i energii		5 248 855,24	4 900 225,50
B.III.	Usługi obce		8 346 332,73	9 640 710,72
B.IV.	Podatki i opłaty		1 001 381,83	1 321 412,79
B.V.	Wynagrodzenia		23 015 002,04	24 946 316,96
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		5 967 347,76	7 370 072,37
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		3 030 460,28	3 281 190,30
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		19 498 831,79	5 891 764,64
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,60	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		13 454 583,50	10 920 072,31
D.	Pozostałe przychody operacyjne		843 354,70	1 340 922,44
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		843 354,70	1 340 922,44
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	34 050 507,84

Beata Kozikowska główny księgowy	2024-04-29 rok, miesiąc, dzień	Mariusz Musiałowski kierownik jednostki
-------------------------------------	-----------------------------------	--

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	34 050 507,84
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	14 297 938,20	-21 789 513,09
G.	Przychody finansowe	673 837,23	866 967,11
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	488,16	876,10
G.II.	Odsetki	450 322,85	670 673,01
G.III.	Inne	223 026,22	195 418,00
H.	Koszty finansowe	378 258,01	2 059 154,83
H.I.	Odsetki	359 991,65	0,00
H.II.	Inne	18 266,36	2 059 154,83
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	14 593 517,42	-22 981 700,81
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	14 593 517,42	-22 981 700,81

Beata Kozikowska
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Musiałowski
kierownik jednostki

BeSTia

06C5D81AB33965B9

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.13

Strona 2 z 3

Beata Kozikowska
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Musiałowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
UGIM Pl.Kościuszki 5 62-540 KLECZEW		Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 311019131		Wysłać bez pisma przewodniego A1C76D5211CC464A 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	164 557 335,60	171 752 826,30
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	146 773 203,61	144 788 104,36
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	50 777 482,68	60 934 538,64
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	83 639 999,44	66 473 537,22
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	385 690,09	113 378,92
I.1.4.	Środki na inwestycje	11 453 343,75	10 670 791,79
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	53 000,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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	516 687,65	6 542 857,79
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	127 015 118,00	139 576 513,57
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	32 272 968,42	46 341 021,22
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	77 168 029,18	77 774 841,80
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	17 574 120,40	15 469 128,81
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	0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	-8 478,26
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	171 752 826,30	176 964 417,09

Beata Kozikowska główny księgowy	2024-04-29 rok, miesiąc, dzień	Mariusz Musiałowski kierownik jednostki
-------------------------------------	-----------------------------------	--

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	14 593 517,42	-22 981 700,81
III.1.	zysk netto (+)	60 934 538,64	16 357 941,80
III.2.	strata netto (-)	-46 341 021,22	-39 339 642,61
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	186 346 343,72	153 982 716,28

Beata Kozikowska
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Musiałowski
kierownik jednostki

Beata Kozikowska

główny księgowy

2024-04-29

rok, miesiąc, dzień

Mariusz Musiałowski

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej UGIM Pl.Kościuszki 5 62-540 KLECZEW	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 311019131		9F6F4E488793CF64 

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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Kozikowska (główny księgowy)	2024.04.29 rok mies. dzień	Mariusz Musiałowski (kierownik jednostki)
--	--	---

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Kozikowska (główny księgowy)	2024.04.29 rok mies. dzień	Mariusz Musiałowski (kierownik jednostki)
--	--	---

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki Gmina Kleczew
1.2	Siedzibę jednostki pl. Kościuszki 5 62-540 Kleczew
1.3	Adres jednostki pl. Kościuszki 5 62-540 Kleczew
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w szczególności: 1. Ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej; 2. Gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego; 3. Wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, w zakresie komunikacji; 4. Lokalnego transportu zbiorowego; 5. Ochrony zdrowia; 6. Pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, wspieranie rodziny i systemu pieczy zastępczej; 7. Gminnego budownictwa mieszkaniowego; 8. Edukacji publicznej; 9. Kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; 10. Kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; 11. Targowisk i hal targowych; 12. Zieleni gminnej i zadrzewień; 13. Cmentarzy gminnych; 14. Porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego; 15. Utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; 16. Polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej; 17. Wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej; 18. Promocji gminy;

	19. Współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U.2023.0.571 ze zm.); 20. Współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie we wszystkich jednostkach obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie zawiera dane obejmujące 9 jednostek organizacyjnych Gminy Kleczew: 1. Urząd Gminy i Miasta w Kleczewie, 2. Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kleczewie, 3. Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kleczewie, 4. Centrum Usług Wspólnych w Kleczewie, 5. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kleczewie, 6. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Budziszawie Kościelnym, 7. Szkoła Podstawowa w Sławoszewku, 8. Szkoła podstawowa w Koziegłowach, 9. Szkoła Podstawowa w Złotkowie, 10. Publiczny Żłobek nr 1 „Słoneczny Żłobek” w Kleczewie.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami oraz Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym zostały wykazane zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik Finansowy obejmuje osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków w budowie, aktywów finansowych, zapasów, należności i zobowiązań oraz metody naliczenia amortyzacji (umorzenia) przyjęto następujące zasady: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych lub na podstawie odrębnych decyzji określających indywidualne stawki amortyzacyjne. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży, nieodpłatnego przekazania lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz jednostki. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo na koniec roku.

6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - a) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - b) odzież i umundurowanie,
 - c) inwentarz żywy,
 - d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania z wyłączeniem mebli biurowych (szafy, biurka, krzesła itp.), komputerów, które są objęte ewidencją ilościowo-wartościową bez względu na ich wartość.
7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.
9. Składniki majątku o wartości do 10.000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową oraz podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.
10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.
11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Wycena aktywów i pasywów

Wycena aktywów i pasywów odbywa się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych, tj. następująco:

Wartości niematerialne i prawne

Wycenia się w cenie nabycia (nabyte z własnych środków), wartości określonej w decyzji (otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji) oraz wartości rynkowej na dzień nabycia (otrzymane na podstawie darowizny). Wartość początkową pomniejsza się o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe

Wycenia się według cen nabycia (zakup), kosztów wytworzenia (wytworzenie w ramach inwestycji) lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny środków trwałych. W przypadku trudności ustalenia ceny nabycia składnika aktywów wyceny dokonuje się według cen sprzedaży podobnego przedmiotu (zakup), wyceny rzeczoznawcy (wytworzenie w ramach inwestycji), według wartości godziwej lub wartości określonej w decyzji (otrzymane nieodpłatnie). W przypadku ujawnienia w wyniku inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według operatu biegłego rzeczoznawcy. Wartość początkową pomniejsza się o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie (inwestycje)

Wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności długoterminowe

Wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, czyli w wysokości niespłaconego kapitału powiększonego o odsetki i pomniejszonego o ewentualne odpisy aktualizujące.

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycenia się w cenie nabycia, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Wartość początkową pomniejsza się o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

	Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe Wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy, w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.
	Środki pieniężne W walucie polskiej wycenia się według wartości nominalnej, a w walucie obcej według średniego kursu danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień.
	Zobowiązania Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od wierzycieli. Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej, powiększonej o kwoty z tytułu oprocentowania.
	Rezerwy Wyceny dokonuje się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa Wycenia się według wartości nominalnej.
5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

**Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych w okresie
od 01.01.2023 r. do 31.12.2023**

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
1	2	3	4
Wartość brutto na początek roku obrotowego	656 489,27	0,00	656 489,27
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	41 154,99	0,00	41 154,99
1) nabycie	7 539,14	0,00	7 539,14
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
3) ujawnienie	33 615,85	0,00	33 615,85
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	33 616,65	0,00	33 616,65
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
4) ujawnienie	33 616,65	0,00	33 616,65

1	2	3	4
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	664 027,61	0,00	664 027,61
Umorzenia na początek roku obrotowego	581 623,04	0,00	581 623,04
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	68 654,72	0,00	68 654,72
1) amortyzacja	35 038,87	0,00	35 038,87
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
3) ujawnienie	33 615,85	0,00	33 615,85
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	650 277,76	0,00	650 277,76
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
<i>Zwiększenia</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
<i>Wartość netto na początek roku obrotowego</i>	74 866,23	0,00	74 866,23
<i>Wartość netto na koniec roku obrotowego</i>	13 749,85	0,00	13 749,85

**Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych w okresie
od 01.01.2023 r. do 31.12.2023**

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym dobra kultury	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	2	3	4	5	6	7	8	(2+3+4+5+6+8)
Wartość brutto na początek roku obrotowego	14 536 485,68	268 388 997,63	7 207 054,80	757 669,65	1 691 588,52	0,00	7 968 074,04	300 549 870,32
<i>Zwiększenia:</i>	466 425,90	19 101 797,72	126 299,00	77 999,99	171 270,74	0,00	807 476,19	20 751 269,54
1) nabycie	285 835,36	17 991 661,07	126 299,00	77 999,99	171 270,74	0,00	715 330,11	19 368 396,27
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) przejęcie z mocy prawa	180 340,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 340,54
4) nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 116,80	5 116,80
5) ujawnienie	250,00	1 110 136,65	0,00	0,00	0,00	0,00	87 029,28	
<i>Zmniejszenia:</i>	638 837,20	4 432 800,39	636 409,92	101 644,99	127 215,65	0,00	72 962,72	6 009 870,87
1) sprzedaż	95 968,04	41 692,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 660,56
2) likwidacja	0,00	0,00	764,00	14 945,00	50 825,03	0,00	69 927,60	136 461,63

1	2	3	4	5	6	7	8	(2+3+4+5+6+8)
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	4 391 107,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 391 107,87
4) darowizna	250,00	0,00	0,00	77 999,99	0,00	0,00	2 900,00	81 149,99
5) przejęcie z mocy prawa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) ujawnienie	542 619,16	0,00	635 645,92	8 700,00	76 390,62	0,00	135,12	
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	14 364 074,38	283 057 994,96	6 696 943,88	734 024,65	1 735 643,61	0,00	8 702 587,51	315 291 268,99
Umorzenia na początek roku obrotowego	342 719,77	123 827 328,96	3 453 294,98	669 226,56	1 256 320,29	0,00	7 968 074,04	137 516 964,60
Zwiększenia:	52 446,40	11 294 965,49	377 139,84	12 470,73	132 013,64	0,00	807 476,19	12 676 512,29
1) amortyzacja	52 446,40	9 272 391,77	377 139,84	12 470,73	132 013,64	0,00	807 476,19	10 653 938,57
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) ujawnienie	0,00	2 022 573,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zmniejszenia:	0,00	2 846 194,25	764,00	23 645,00	97 369,85	0,00	72 962,72	3 040 935,82
1) sprzedaż	0,00	21 680,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 680,22
2) likwidacja	0,00	0,00	764,00	14 945,00	50 825,03	0,00	69 927,60	136 461,63
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900,00	2 900,00
5) ujawnienie	0,00	2 824 514,03	0,00	8 700,00	46 544,82	0,00	135,12	
Umorzenie na koniec roku obrotowego	395 166,17	132 276 100,20	3 829 670,82	658 052,29	1 290 964,08	0,00	8 702 587,51	147 152 541,07
<i>Wartość netto na początek roku obrotowego</i>	14 193 765,91	144 561 668,67	3 753 759,82	88 443,09	435 268,23	0,00	0,00	163 032 905,72
<i>Wartość netto na koniec roku obrotowego</i>	13 968 908,21	150 781 894,76	2 867 273,06	75 972,36	444 679,53	0,00	0,00	168 138 727,92

1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Gmina Kleczew wraz z podległymi jednostkami nie dysponuje danymi o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Gmina Kleczew jest użytkownikiem wieczystym gruntów w Kleczewie, Kalinowcu, Budziszawie Kościelnym, Trębach, Nieborzynie i Adamowie. Łączna powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto wynosi 19,7506 ha. Wartość początkowa tych gruntów na dzień 31.12.2023 r. wyniosła 1 050 624,26 zł.

1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie występują
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Treść	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na ostatni dzień roku obrotowego	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Akcje	14	32 549,00	0	0,00	0	0,00	14	32 549,00
1) Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	14	32 549,00	0	0,00	0	0,00	14	32 549,00
Udziały	5 393	5 393 000,00	310	310 000,00	0	0,00	5 703	5 703 000,00
1) Oświetlenie Uliczne i Drogowe sp. z o.o.	840	840 000,00	310	310 000,00	0	0,00	1 150	1 150 000,00
2) Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o.	4 548	4 548 000,00	0	0,00	0	0,00	4 548	4 548 000,00
3) Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o.	5	5 000,00	0	0,00	0	0,00	5	5 000,00
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RAZEM	5 407	5 425 549,00	310	310 000,00	0	0,00	5 717	5 735 549,00

1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
-----	--

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartości należności	
	długoterminowych	krótkoterminowych
1	2	3
Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	0,00	504 202,52
Zwiększenia	3 183 702,97	9 034 708,18
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.	3 183 702,97	9 538 910,70

1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowych
	Rezerwa na przyszłe zobowiązania sporne została utworzona związku z wystosowanym pozwem o zapłatę przez powoda prowadzącego działalność gospodarczą na terenie Gminy Kleczew tytułem odszkodowania za szkodę w majątku poprzez pozbawienie możliwości użytkowania własnych elektrowni wiatrowych, czyli pozbawienie możliwości zarobkowania poprzez produkcję energii elektrycznej. Wyrządzona szkoda została spowodowana przez niezgodne z prawem działanie lub zaniechanie przy wykonywaniu władzy publicznej związane z wydaniem ostatecznej decyzji administracyjnej.

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2022	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2023
Rezerwa na przyszłe zobowiązania sporne	0,00	23 505 000,00	0,00	0,00	23 505 000,00
Razem	0,00	23 505 000,00	0,00	0,00	23 505 000,00

1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
-----	--

Wyszczególnienie	Zobowiązanie długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	4 812 000,00	1 337 921,22	0,00	6 149 921,22
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	4 812 000,00	1 337 921,22	0,00	6 149 921,22

1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Na dzień 31.12.2022r. Gmina dysponowała gwarancjami ubezpieczeniowymi należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek, których kwota zobowiązań zabezpieczonych wynosiła łącznie 1 261 561,59 zł.
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie świadczeń pracowniczych	Kwota wypłacona w roku 2022
Odprawy emerytalne	355 632,30
Odprawy rentowe	22 464,00
Nagrody jubileuszowe	400 003,72
Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	16 340,49
RAZEM	794 440,51

1.16	Inne informacje
	Środki zgromadzone na rachunku VAT UGiM Kleczew oraz pozostałych jednostek Gminy a dotyczącym podzielonej płatności na dzień 31.12.2022r. wynoszą 8 557,36 zł.
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	Informację 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
	Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje
	Nie wystąpiły

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

29.04.2024

.....

.....

.....

Skarbnik

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki