

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
UGIM Pl.Kościuszki 5 62-540 KLECZEW		Wysłać bez pisma przewodniego 7C499D0C11B7ACC3
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	175 503 313,59	174 265 947,71	A Fundusz	153 982 716,28	164 768 768,80
A.I Wartości niematerialne i prawne	13 749,85	0,00	A.I Fundusz jednostki	176 964 417,09	154 788 461,07
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	169 754 014,74	168 320 855,58	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-22 981 700,81	9 980 307,73
A.II.1 Środki trwałe	168 138 727,92	160 307 513,14	A.II.1 Zysk netto (+)	16 357 941,80	55 693 795,77
A.II.1.1 Grunty	13 968 908,21	14 003 838,47	A.II.2 Strata netto (-)	-39 339 642,61	-45 713 488,04
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	7 451,84	48 209,13	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	150 781 894,76	143 049 090,63	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 866 509,06	2 521 332,65	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	61 027,36	105 801,63	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	460 388,53	627 449,76	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 681 573,30	13 882 191,73
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 615 286,82	8 013 342,44	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	2 987 164,70	13 672 648,60
A.III Należności długoterminowe	0,00	209 543,13	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	263 379,35	281 587,25
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 735 549,00	5 735 549,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	28 916,14	11 605,00
A.IV.1 Akcje i udziały	5 735 549,00	5 735 549,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	339 021,14	416 793,65
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 619 376,32	1 993 650,41

Beata Kozikowska
(główny księgowy)
BeSTia

2025-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
7C499D0C11B7ACC3

Mariusz Musiałowski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	56 515,38	10 287 205,04
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	454 726,83	314 134,85
B Aktywa obrotowe	5 160 975,99	4 385 012,82	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	311 616,90	292 298,04	D.II.8 Fundusze specjalne	225 229,54	367 672,40
B.I.1 Materiały	311 616,90	292 298,04	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	225 229,54	367 672,40
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	23 694 408,60	209 543,13
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	4 288 763,69	3 486 968,39			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	249 441,20	112 692,46			
B.II.2 Należności od budżetów	93 325,12	271 247,86			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	30 785,00	377,67			
B.II.4 Pozostałe należności	3 915 212,37	3 102 650,40			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	560 595,40	605 746,39			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	560 595,40	605 746,39			
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)

BeSTia

2025-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

7C499D0C11B7ACC3

Mariusz Musiałowski

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	180 664 289,58	178 650 960,53	Suma pasywów	180 664 289,58	178 650 960,53

Beata Kozikowska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

7C499D0C11B7ACC3

Mariusz Musiałowski
(kierownik jednostki)

Beata Kozikowska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

7C499D0C11B7ACC3

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 9D7A3ACE8EC44D2D 	
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	77 196 595,19	84 729 783,27
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 055 149,97	1 252 635,93
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	481 342,68	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	75 660 102,54	83 477 147,34
B.	Koszty działalności operacyjnej	66 276 522,88	74 717 195,74
B.I.	Amortyzacja	8 924 829,60	8 878 671,98
B.II.	Zużycie materiałów i energii	4 900 225,50	4 638 483,35
B.III.	Usługi obce	9 640 710,72	11 189 060,04
B.IV.	Podatki i opłaty	1 321 412,79	1 075 415,46
B.V.	Wynagrodzenia	24 946 316,96	31 008 957,32
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 370 072,37	9 410 178,02
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 281 190,30	1 129 930,86
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 891 764,64	7 269 365,68
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	117 133,03
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	10 920 072,31	10 012 587,53
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 340 922,44	739 385,63
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	132 566,16
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 340 922,44	606 819,47
E.	Pozostałe koszty operacyjne	34 050 507,84	279 580,25

Beata Kozikowska główny księgowy	2025-04-30 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	34 050 507,84	279 580,25
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-21 789 513,09	10 472 392,91
G.	Przychody finansowe	866 967,11	892 077,91
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	876,10	159,89
G.II.	Odsetki	670 673,01	733 435,50
G.III.	Inne	195 418,00	158 482,52
H.	Koszty finansowe	2 059 154,83	1 384 163,09
H.I.	Odsetki	0,00	271 420,16
H.II.	Inne	2 059 154,83	1 112 742,93
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-22 981 700,81	9 980 307,73
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)	-22 981 700,81	9 980 307,73

Beata Kozikowska
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Musiałowski
kierownik jednostki

BeSTia

9D7A3ACE8EC44D2D

Beata Kozikowska
główny księgowy

2025-04-30
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 1DBA0386A7685485 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki		sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	171 752 826,30	176 964 417,09
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	144 788 104,36	125 007 844,87
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	60 934 538,64	16 357 941,80
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	66 473 537,22	71 295 018,32
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	113 378,92	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	10 670 791,79	8 536 647,64
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	53 000,00	67 098,66
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	5 018 995,92
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	6 542 857,79	23 732 142,53
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	139 576 513,57	147 183 800,89
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	46 341 021,22	39 339 642,61
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	77 774 841,80	96 198 292,56
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	15 469 128,81	4 965 119,31
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	3 482 191,13
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	-8 478,26	3 198 555,28
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	176 964 417,09	154 788 461,07

Beata Kozikowska główny księgowy	2025-04-30 rok, miesiąc, dzień	Mariusz Musiałowski kierownik jednostki
-------------------------------------	-----------------------------------	--

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-22 981 700,81	9 980 307,73
III.1.	zysk netto (+)	16 357 941,80	55 693 795,77
III.2.	strata netto (-)	-39 339 642,61	-45 713 488,04
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	153 982 716,28	164 768 768,80

Beata Kozikowska
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Musiałowski
kierownik jednostki

Beata Kozikowska
główny księgowy

2025-04-30
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: 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 311019131		74CD43BAA3ECE309 

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.	łącną 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)

2025.04.30

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)

2025.04.30
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.2024.0.1491 ze zm.). 20. Współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie we wszystkich jednostkach obejmuje okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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 10 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 Budziszławiu 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 (otrzymanie 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 01.01.2024 r. do 31.12.2024**

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
1	2	3	4
Wartość brutto na początek roku obrotowego	664 027,61	0,00	664 027,61
Zwiększenia, w tym:	61 015,03	1 106,00	62 121,03
1) nabycie	61 015,03	1 106,00	62 121,03
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
3) ujawnienie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	67 105,85	0,00	67 105,85
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	67 105,85	0,00	67 105,85
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
3) ujawnienie	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	657 936,79	1 106,00	659 042,79
Umorzenia na początek roku obrotowego	650 277,76	0,00	650 277,76
Zwiększenia, w tym:	74 764,88	1 106,00	75 870,88
1) amortyzacja	74 764,88	1 106,00	75 870,88
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
3) ujawnienie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	67 105,85	0,00	67 105,85
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	67 105,85	0,00	67 105,85
3) inne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	657 936,79	1 106,00	659 042,79
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	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
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

**Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych w okresie
od 01.01.2024 r. do 31.12.2024**

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	w tym dobra kultury	Pozostałe środki trwale	Razem
1	2	3	4	5	6	7	8	(2+3+4+5+6+8)
Wartość brutto na początek 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
Zwiększenia, w tym:	151 335,43	6 493 309,92	285 169,35	503 380,00	608 859,14	0,00	1 569 997,55	9 612 051,39
1) nabycie	0,00	1 836 159,09	28 167,00	329 480,00	297 953,25	0,00	488 727,77	2 980 487,11
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	74 748,20	43 800,01	0,00	108 337,34	0,00	0,00	226 885,55
3) przejęcie z mocy prawa	88 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 549,00
4) nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	24 836,06	173 900,00	202 568,55	0,00	1 079 389,11	1 480 693,72
5) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 880,67	1 880,67
6) trwały zarząd	40 757,29	4 582 402,63	188 366,28	0,00	0,00	0,00	0,00	4 811 526,20
7) inne	22 029,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 029,14
Zmniejszenia, w tym:	63 958,77	4 660 230,44	379 199,89	554 540,00	814 974,48	0,00	3 375 575,41	9 848 478,99
1) sprzedaż	1 172,34	27 044,77	0,00	0,00	0,00	0,00	736,77	28 953,88
2) likwidacja	0,00	0,00	32 169,01	0,00	85 097,04	0,00	2 063 528,54	2 180 794,59
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	195 585,54	173 900,00	43 800,01	0,00	0,00	413 285,55
4) nieodpłatne przekazanie	0,00	0,00	13 862,10	0,00	200 142,51	0,00	951 013,54	1 165 018,15
5) darowizna	0,00	0,00	0,00	245 640,00	485 934,92	0,00	360 296,56	1 091 871,48
6) trwały zarząd	40 757,29	4 633 185,67	137 583,24	0,00	0,00	0,00	0,00	4 811 526,20
7) inne	22 029,14	0,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	157 029,14
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	14 451 451,04	284 891 074,44	6 602 913,34	682 864,65	1 529 528,27	0,00	6 897 009,65	315 054 841,39
Umorzenia na początek 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
Zwiększenia:	52 446,40	12 455 432,05	478 193,20	207 799,08	336 639,48	0,00	1 569 997,55	15 100 507,76
1) amortyzacja	52 446,40	9 569 455,59	372 918,29	29 257,74	165 036,00	0,00	475 333,23	10 664 447,25
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	74 748,20	1 380,01	0,00	78 337,34	0,00	0,00	154 465,55
3) nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	23 796,40	0,00	93 266,14	0,00	1 079 389,11	1 196 451,65
4) darowizna	0,00	0,00	0,00	173 900,00	0,00	0,00	1 880,67	175 780,67
5) trwały zarząd	0,00	2 811 228,26	80 098,50	0,00	0,00	0,00	0,00	2 891 326,76
6) inne	0,00	0,00	0,00	4 641,34	0,00	0,00	13 394,54	18 035,88
Zmniejszenia:	0,00	2 889 548,44	226 283,33	352 441,34	661 872,06	0,00	3 375 575,41	7 505 720,58
1) sprzedaż	0,00	13 928,02	0,00	0,00	0,00	0,00	736,77	14 664,79
2) likwidacja	0,00	0,00	32 169,01	0,00	85 097,04	0,00	2 063 528,54	2 180 794,59
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	13 609,12	151 976,42	173 900,00	0,00	0,00	0,00	339 485,54
4) nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	12 822,44	0,00	90 840,10	0,00	951 013,54	1 054 676,08
5) darowizna	0,00	0,00	0,00	178 541,34	485 934,92	0,00	360 296,56	1 024 772,82

1	2	3	4	5	6	7	8	(2+3+4+5+6+8)
6) trwały zarząd	0,00	2 862 011,30	29 315,46	0,00	0,00	0,00	0,00	2 891 326,76
7) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	447 612,57	141 841 983,81	4 081 580,69	513 410,03	965 731,50	0,00	6 897 009,65	154 747 328,25
Wartość netto na początek roku obrotowego	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
Wartość netto na koniec roku obrotowego	14 003 838,47	143 049 090,63	2 521 332,65	169 454,62	563 796,77	0,00	0,00	160 307 513,14

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 31.12.2024r. wyniosła 1 050 624,26 zł.
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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	5 703	5 703 000,00	0	0,00	0	0,00	5 703	5 703 000,00
1) Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o.	1 150	1 150 000,00	0	0,00	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	5 717	5 735 549,00	0	0,00	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
Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024 r.	3 183 702,97	9 538 910,70
Zwiększenia	468 494,00	1 142 996,36
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	227 537,54	8 960,89
Stan na koniec roku obrotowego 31.01.2024 r.	3 424 659,43	10 672 946,17

1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowych
	Rozwiązano rezerwę na przyszłe zobowiązania sporne w związku z tym, że postępowanie na dzień 31.12.2024r. jest w toku i nie zapadły żadne prawomocne wyroki.

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2023r.	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2024r.
Rezerwa na przyszłe zobowiązania sporne	23 505 000,00	0,00	0,00	23 505 000,00	0,00
Razem	23 505 000,00	0,00	0,00	23 505 000,00	0,00

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	4 545 921,22	0,00	0,00	4 545 921,22
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	4 545 921,22	0,00	0,00	4 545 921,22

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
	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
	Gmina Kleczew jest stroną dwóch postępowań, w którym została pozwana o zapłatę odszkodowania. Wysokość roszczeń oszacowano na łączną kwotę 23 605 000,00 zł. Na sprawy te nie utworzono rezerw.

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Stan na 31.12.2023r.	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2024r.
Roszczenie o zapłatę odszkodowania	0,00	23 505 000,00	0,00	0,00	23 505 000,00
Roszczenie o zapłatę odszkodowania	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
Razem	0,00	23 605 000,00	0,00	0,00	23 605 000,00

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 31.12.2024r. Gmina dysponowała gwarancjami ubezpieczeniowymi należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek, których kwota zobowiązań zabezpieczonych wynosiła łącznie 1 113 026,77 zł.
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie świadczeń pracowniczych	Kwota wypłacona w roku 2024
Odprawy emerytalne	208 004,52
Odprawy rentowe	0,00
Nagrody jubileuszowe	462 381,35
Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	46 154,87
Prawa majątkowe po zmarłym pracowniku	51 869,82
RAZEM	768 410,56

1.16	Inne informacje
	Środki zgromadzone na rachunku VAT UGiM Kleczew oraz pozostałych jednostek Gminy a dotyczącym podzielonej płatności na dzień 31.12.2024r. wynoszą 0,00 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

Beata
Kozikowska;
Urząd Gminy i
Miasta w
Kleczewie

.....

Elektronicznie podpisany przez Beata
Kozikowska; Urząd Gminy i Miasta w
Kleczewie
DN: cn=Beata Kozikowska; Urząd Gminy i
Miasta w Kleczewie, givenName=Beata,
sn=Kozikowska,
serialNumber=PNOPL-72041310004,
c=PL, 2.5.4.97=VATPL-6651804524,
o=Urząd Gminy i Miasta w Kleczewie,
street=Pl. Kościuszki 5,
postalCode=62-540, l=Kleczew,
st=wielkopolskie
Data: 2025.04.30 14:10:02 +02'00'

30.04.2025

.....

Mariusz
Musiałowski;
Gmina Kleczew

.....

Elektronicznie podpisany przez Mariusz
Musiałowski; Gmina Kleczew
DN: cn=Mariusz Musiałowski; Gmina
Kleczew, givenName=Mariusz,
sn=Musiałowski,
serialNumber=PNOPL-84032408519, c=PL,
2.5.4.97=VATPL-6652741719, o=Gmina
Kleczew, street=pl. Kościuszki 5,
postalCode=62-540, l=Kleczew,
st=wielkopolskie
Data: 2025.04.30 14:09:11 +02'00'

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki