

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY I MIASTA W KLECZEWIE ul. pl. Kościuszki 5 62-540 Kleczew	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Gmina Kleczew
		Wysłać bez pisma przewodniego 474EE9AE18704DB8 
Numer identyfikacyjny REGON 000529462	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	170 348 135,34	176 400 277,69	A Fundusz	160 894 351,94	181 154 542,57
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	105 200 556,17	90 702 503,24
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	164 403 043,21	170 506 988,69	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	55 693 795,77	90 452 039,33
A.II.1 Środki trwałe	156 457 526,38	168 742 051,42	A.II.1 Zysk netto (+)	55 693 795,77	90 452 039,33
A.II.1.1 Grunty	13 963 081,18	13 841 893,68	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	7 451,84	6 243,00	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	140 116 910,02	152 727 796,66	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 223 783,57	1 939 087,83	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	102 210,43	146 344,70	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	51 541,18	86 928,55	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 516 894,82	1 541 481,31
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 945 516,83	1 764 937,27	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	11 307 351,69	1 377 508,07
A.III Należności długoterminowe	209 543,13	157 740,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	272 505,04	184 322,92
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 735 549,00	5 735 549,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	5 735 549,00	5 735 549,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	60 998,41	69 907,96
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	326 155,52	366 247,19

Katarzyna Starzyńska
(główny księgowy)

2026-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Musiałowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

474EE9AE18704DB8 Korekta nr 1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	10 287 215,54	331 325,28
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	314 134,85	360 807,71
B Aktywa obrotowe	2 063 111,42	6 295 746,19	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	93 825,24	77 769,53	D.II.8 Fundusze specjalne	46 342,33	64 897,01
B.I.1 Materiały	93 825,24	77 769,53	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	46 342,33	64 897,01
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	209 543,13	163 973,24
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 608 809,00	5 792 271,94			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	76 263,88	209 393,90			
B.II.2 Należności od budżetów	267 752,62	485 365,76			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 264 792,50	5 097 512,28			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	360 477,18	425 704,72			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	360 477,18	425 704,72			
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			

Katarzyna Starzyńska
(główny księgowy)

2026-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Musiałowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

474EE9AE18704DB8 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	172 411 246,76	182 696 023,88	Suma pasywów	172 411 246,76	182 696 023,88

Katarzyna Starzyńska
(główny księgowy)

2026-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Musiałowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

474EE9AE18704DB8 Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Katarzyna Starzyńska
(główny księgowy)


BeSTia

2026-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

474EE9AE18704DB8 Korekta nr 1

Mariusz Musiałowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
URZĄD GMINY I MIASTA W KLECZEWIE ul. pl. Kościuszki 5 62-540 Kleczew		Gmina Kleczew	
Numer identyfikacyjny REGON 000529462		Wysłać bez pisma przewodniego 17BA95D7FE69700A 	
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	82 860 356,54	106 587 998,73
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	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	82 860 356,54	106 587 998,73
B.	Koszty działalności operacyjnej	26 864 843,69	28 795 941,25
B.I.	Amortyzacja	8 607 501,49	9 696 525,07
B.II.	Zużycie materiałów i energii	2 010 947,64	2 013 113,22
B.III.	Usługi obce	7 738 071,95	8 137 204,94
B.IV.	Podatki i opłaty	1 026 839,46	1 072 836,35
B.V.	Wynagrodzenia	5 385 607,37	5 757 585,08
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 150 260,19	1 236 021,10
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	945 615,59	106 596,81
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	776 058,68
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	55 995 512,85	77 792 057,48
D.	Pozostałe przychody operacyjne	739 355,71	8 907 300,75
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	132 566,16	610 035,69
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	606 789,55	8 297 265,06
E.	Pozostałe koszty operacyjne	38 623,79	38 900,17

Katarzyna Starzyńska
główny księgowy

2026-04-28
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	38 623,79	38 900,17
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	56 696 244,77	86 660 458,06
G.	Przychody finansowe	381 714,09	3 949 224,90
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	159,89	0,00
G.II.	Odsetki	381 554,20	1 079 586,26
G.III.	Inne	0,00	2 869 638,64
H.	Koszty finansowe	1 384 163,09	157 643,63
H.I.	Odsetki	271 420,16	136 756,04
H.II.	Inne	1 112 742,93	20 887,59
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	55 693 795,77	90 452 039,33
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)	55 693 795,77	90 452 039,33

Katarzyna Starzyńska
główny księgowy


2026-04-28
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Musiałowski
kierownik jednostki

Katarzyna Starzyńska
główny księgowy

2026-04-28
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Musiałowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
URZĄD GMINY I MIASTA W KLECZEWIE ul. pl. Kościuszki 5 62-540 Kleczew		Gmina Kleczew	
Numer identyfikacyjny REGON 000529462		Wysłać bez pisma przewodniego 381698D5F0E96803 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		135 519 547,41	105 200 556,17
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		72 400 716,15	119 927 428,94
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		16 357 941,80	55 693 795,77
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		23 769 545,11	45 652 012,50
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		8 536 647,64	18 404 579,00
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		4 439,07	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		23 732 142,53	177 041,67
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		102 719 707,39	134 425 481,87
I.2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		94 100 039,23	106 927 929,93
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		4 965 119,31	24 827 400,84
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		3 482 191,13	1 824 502,58
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		172 357,72	845 648,52
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		105 200 556,17	90 702 503,24

Katarzyna Starzyńska
główny księgowy

2026-04-28
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Musiałowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	55 693 795,77	90 452 039,33
III.1.	zysk netto (+)	55 693 795,77	90 452 039,33
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	160 894 351,94	181 154 542,57

Katarzyna Starzyńska
główny księgowy

2026-04-28
rok, miesiąc, dzień


Mariusz Musiałowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Starzyńska
główny księgowy

2026-04-28
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Musiałowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY I MIASTA W KLECZEWIE ul. pl. Kościuszki 5 62-540 Kleczew	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.</p>	Adresat: Gmina Kleczew
Numer identyfikacyjny REGON 000529462		<p style="text-align: center;">C2030886520A6A10</p> 

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

Katarzyna Starzyńska
(główny księgowy)

2026.04.29
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

Katarzyna Starzyńska
(główny księgowy)

2026.04.29
rok mies. dzień

Mariusz Musiałowski
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki Urząd Gminy i Miasta 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 Zgodnie z PKD 8411Z – Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy
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 1.000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;
 - w przedziale 1.000,00 zł – 10.000,00 zł 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 odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe

Wycenia się według cen nabycia (zakup) lub 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.

	<p>Środki trwale 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.</p> <p>Należności długoterminowe Wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, czyli w wysokości niespłaconego kapitału powiększonego o odsetki i pomniejszonego o ewentualne odpisy aktualizujące.</p> <p>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.</p> <p>Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe Wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesiące, w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Rezerwy Wyceny dokonuje się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.</p> <p>Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa Wycenia się według wartości nominalnej.</p>
5.	Inne informacje
5.	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 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.**

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
1	2	3	4
Wartość brutto na początek roku obrotowego	358 471,84	1 106,00	359 577,84
Zwiększenia, w tym:	1 107,00	0,00	1 107,00
1) nabycie	1 107,00	0,00	1 107,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
3) ujawnienie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	359 578,84	1 106,00	360 684,84
Umorzenia na początek roku obrotowego	358 471,84	1 106,00	359 577,84
Zwiększenia, w tym:	1 107,00	0,00	1 107,00
1) amortyzacja	1 107,00	0,00	1 107,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
3) ujawnienie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	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	359 578,84	1 106,00	360 684,84
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 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.**

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	14 410 693,75	278 604 892,49	5 841 974,28	555 457,28	493 991,30	0,00	2 234 147,25	302 141 156,35
Zwiększenia:	25 432,97	23 298 493,88	109 888,40	595 939,00	52 750,00	0,00	334 698,18	24 417 202,43
1) nabycie	2 974,23	23 051 609,87	109 888,40	595 939,00	52 750,00	0,00	316 353,26	24 129 514,76
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) przejęcie z mocy prawa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 344,92	18 344,92
5) darowizna	21 658,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 658,74
6) inne	800,00	246 884,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247 684,01
Zmniejszenia:	33 773,06	3 290 224,53	104 842,00	712 971,44	0,00	0,00	27 859,54	4 169 670,57
1) sprzedaż	3 229,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 015,77	7 245,69
2) likwidacja	0,00	650 282,63	0,00	40 000,00	0,00	0,00	3 418,40	693 701,03
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	672 971,44	0,00	0,00	15 566,90	688 538,34
5) nieodpłatne przekazanie	0,00	38 745,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 745,00
6) trwały zarząd	28 534,30	2 601 196,90	104 842,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 734 573,20
7) inne	2 008,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 858,47	6 867,31
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	14 402 353,66	298 613 161,84	5 847 020,68	438 424,84	546 741,30	0,00	2 540 985,89	322 388 688,21
Umorzenia na początek roku obrotowego	447 612,57	138 487 982,47	3 618 190,71	453 246,85	442 450,12	0,00	2 234 147,25	145 683 629,97
Zwiększenia:	112 847,41	9 279 627,55	296 102,17	47 109,74	17 362,63	0,00	334 698,18	10 087 747,68
1) amortyzacja	52 531,21	9 164 826,47	296 102,17	47 109,74	17 362,63	0,00	316 353,26	9 894 285,48
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 344,92	18 344,92
4) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) inne	60 316,20	114 801,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 117,28
Zmniejszenia:	0,00	1 860 288,83	28 316,04	208 276,45	0,00	0,00	27 859,54	2 124 740,86
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 015,77	4 015,77
2) likwidacja	0,00	431 864,34	0,00	40 000,00	0,00	0,00	3 418,40	475 282,74
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	168 276,45	0,00	0,00	15 566,90	183 843,35
5) nieodpłatne przekazanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) trwały zarząd	0,00	1 428 424,49	28 316,04	0,00	0,00	0,00	0,00	1 456 740,53
7) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 858,47	4 858,47
Umorzenie na koniec roku obrotowego	560 459,98	145 907 321,19	3 885 976,84	292 080,14	459 812,75	0,00	2 540 985,89	153 646 636,79
<i>Wartość netto na początek roku obrotowego</i>	13 963 081,18	140 116 910,02	2 223 783,57	102 210,43	51 541,18	0,00	0,00	156 457 526,38
<i>Wartość netto na koniec roku obrotowego</i>	13 841 893,68	152 705 840,65	1 961 043,84	146 344,70	86 928,55	0,00	0,00	168 742 051,42

1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Urząd Gminy i Miasta w Kleczewie 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, Budziszławiu Kościelnym, Trębach, Nieborzynie i Adamowie. Łączna powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto wynosi 19,7506 ha. Wartość początkowa tych gruntów na dzień 31.12.2025 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
Akcje	14	32 549,00	0	0,00	0	0,00	14	32 549,00
<i>1) Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.</i>	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
<i>1) Oświetlenie Uliczne i Drogowe sp. z o.o.</i>	1 150	1 150 000,00	0	0,00	0	0,00	1 150	1 150 000,00
<i>2) Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o.</i>	4 548	4 548 000,00	0	0,00	0	0,00	4 548	4 548 000,00
<i>3) Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi sp. z o.o.</i>	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 01.01.2025 r.	0,00	10 672 946,17
Zwiększenia	0,00	42 872,97
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	10 335 117,06
Stan na koniec roku obrotowego 31.01.2025 r.	0,00	380 702,08

1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2024r.	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2025r.
Rezerwa na przyszłe zobowiązania sporne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	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	2 974 791,08	0,00	0,00	2 974 791,08
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	2 974 791,08	0,00	0,00	2 974 791,08

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 31.12.2024r.	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2025r.
Roszczenie o zapłatę odszkodowania	23 505 000,00	0,00	0,00	0,00	23 505 000,00
Roszczenie o zapłatę odszkodowania	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
Razem	23 605 000,00	0,00	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 31.12.2025 r. Gmina dysponowała gwarancjami ubezpieczeniowymi należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek, których kwota zobowiązań zabezpieczonych wynosiła łącznie 683 129,01.
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie świadczeń pracowniczych	Kwota wypłacona w roku 2025
Odprawy emerytalne	152 340,00
Odprawy rentowe	0,00
Nagrody jubileuszowe	112 224,35
Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	8 440,59
Prawa majątkowe po zmarłym pracowniku	0,00
RAZEM	273 004,94

1.16	Inne informacje
	Środki zgromadzone na rachunku VAT UGiM Kleczew oraz pozostałych jednostek Gminy a dotyczącym podzielonej płatności na dzień 31.12.2025 r. 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

Katarzyna Starzyńska
Elektronicznie podpisany przez Katarzyna Starzyńska
Data: 2026.04.29 14:52:44 +02'00'

a

korekta nr 1
29.04.2026

Mariusz Musiałowski
Elektronicznie podpisany przez Mariusz Musiałowski;
Gmina Kleczew
Data: 2026.04.29 14:45:30 +02'00'

Gmina Kleczew

Zastępca Skarbnika

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki