

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kleczew Pl.Kościuszki 5 62-540 KLECZEW	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego 78197695DCD55B37 
Numer identyfikacyjny REGON 311019131	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	174 265 947,71	182 235 779,50	A Fundusz	164 768 768,80	186 129 705,40
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	45 918,75	A.I Fundusz jednostki	154 788 461,07	146 382 349,91
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	168 320 855,58	176 296 571,75	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 980 307,73	39 747 355,49
A.II.1 Środki trwałe	160 307 513,14	174 531 634,48	A.II.1 Zysk netto (+)	55 693 795,77	90 452 039,33
A.II.1.1 Grunty	14 003 838,47	13 911 185,27	A.II.2 Strata netto (-)	-45 713 488,04	-50 704 683,84
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	48 209,13	75 534,59	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	143 049 090,63	157 302 697,13	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 521 332,65	2 469 093,86	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	105 801,63	146 344,70	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	627 449,76	702 313,52	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 882 934,96	4 262 347,87
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 013 342,44	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	13 673 391,83	4 098 374,63
A.III Należności długoterminowe	209 543,13	157 740,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	282 329,68	199 104,87
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 735 549,00	5 735 549,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 605,00	11 980,00
A.IV.1 Akcje i udziały	5 735 549,00	5 735 549,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	416 793,65	477 289,94
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 993 650,41	2 277 402,60

Katarzyna Starzyńska
(główny księgowy)

2026-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Musiałowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

78197695DCD55B37

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	10 287 205,84	331 754,47
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	4 385 756,05	8 156 273,77	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	292 298,04	119 215,60	D.II.8 Fundusze specjalne	367 672,40	440 035,04
B.I.1 Materiały	292 298,04	119 215,60	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	367 672,40	440 035,04
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	3 487 711,62	7 300 202,42			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	113 434,89	243 676,47			
B.II.2 Należności od budżetów	271 247,86	486 520,76			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	377,67	664,34			
B.II.4 Pozostałe należności	3 102 651,20	6 569 340,85			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	605 746,39	736 855,75			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	605 746,39	736 855,75			
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)

2026-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Musiałowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

78197695DCD55B37

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	178 651 703,76	190 392 053,27	Suma pasywów	178 651 703,76	190 392 053,27

Katarzyna Starzyńska
(główny księgowy)

BeSTia

2026-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

78197695DCD55B37

Mariusz Musiałowski
(kierownik jednostki)

Katarzyna Starzyńska
(główny księgowy)


BeSTia

2026-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

78197695DCD55B37

Mariusz Musiałowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<p>Gmina Kleczew</p> <p>Pl.Kościuszki 5 62-540 KLECZEW</p>		<p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu</p>	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
<p>311019131</p>		<p>AE3BE7602C80B41C</p> 	
		<p>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</p>	
		<p>sporządzony na dzień 31-12-2025 r.</p>	
		<p>Stan na koniec roku poprzedniego</p>	
		<p>Stan na koniec roku bieżącego</p>	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		84 729 783,27	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 252 635,93	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		83 477 147,34	
B. Koszty działalności operacyjnej		74 717 195,74	
B.I. Amortyzacja		8 878 671,98	
B.II. Zużycie materiałów i energii		4 638 483,35	
B.III. Usługi obce		11 189 060,04	
B.IV. Podatki i opłaty		1 075 415,46	
B.V. Wynagrodzenia		31 008 957,32	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		9 410 178,02	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 129 930,86	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów		0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		7 269 365,68	
B.X. Pozostałe obciążenia		117 133,03	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		10 012 587,53	
D. Pozostałe przychody operacyjne		739 385,63	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		132 566,16	
D.II. Dotacje		0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne		606 819,47	
E. Pozostałe koszty operacyjne		279 580,25	
		171 394,68	

Katarzyna Starzyńska
główny księgowy

2026-04-30
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Musiałowski
kierownik jednostki

BeSTia

AE3BE7602C80B41C

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.11

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	279 580,25	171 394,68
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	10 472 392,91	36 037 110,94
G.	Przychody finansowe	892 077,91	4 217 234,80
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	159,89	0,00
G.II.	Odsetki	733 435,50	1 264 397,69
G.III.	Inne	158 482,52	2 952 837,11
H.	Koszty finansowe	1 384 163,09	506 990,25
H.I.	Odsetki	271 420,16	486 102,66
H.II.	Inne	1 112 742,93	20 887,59
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 980 307,73	39 747 355,49
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)	9 980 307,73	39 747 355,49

Katarzyna Starzyńska
główny księgowy

2026-04-30
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Musiałowski
kierownik jednostki

Katarzyna Starzyńska
główny księgowy

2026-04-30
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Musiałowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kleczew Pl.Kościuszki 5 62-540 KLECZEW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 311019131		Wysłać bez pisma przewodniego 4EB16A4EF41B6511 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	176 964 417,09	154 788 461,07	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	125 007 844,87	173 959 811,70	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	16 357 941,80	55 693 795,77	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	71 295 018,32	98 360 781,23	
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	67 098,66	45 729,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	5 018 995,92	1 277 832,67	
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	177 094,03	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	147 183 800,89	182 365 922,86	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	39 339 642,61	45 713 488,04	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	96 198 292,56	109 041 179,66	
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	3 198 555,28	959 351,74	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	154 788 461,07	146 382 349,91	

Katarzyna Starzyńska
główny księgowy

2026-04-30
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Musiałowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	9 980 307,73	39 747 355,49
III.1.	zysk netto (+)	55 693 795,77	90 452 039,33
III.2.	strata netto (-)	-45 713 488,04	-50 704 683,84
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	164 768 768,80	186 129 705,40

Katarzyna Starzyńska
główny księgowy

2026-04-30
rok, miesiąc, dzień


Mariusz Musiałowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Starzyńska
główny księgowy

2026-04-30
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Musiałowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kleczew 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: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 311019131		<p style="text-align: center;">3A31BE07414BAD30</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)

2026.04.30
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

Katarzyna Starzyńska
(główny księgowy)

2026.04.30
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	<p>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</p> <p>Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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.

	<p>18. Promocji gminy.</p> <p>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.).</p> <p>20. Współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.</p>
2.	<p>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</p> <p>Sprawozdanie we wszystkich jednostkach obejmuje okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.</p>
3.	<p>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</p> <p>Sprawozdanie zawiera dane obejmujące 10 jednostek organizacyjnych Gminy Kleczew:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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.

	<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 miesięcy, 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.	<p>Inne informacje</p> <p>Nie dotyczy</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	<p>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.</p>

**Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych w okresie
od 01.01.2025 r. do 31.12.2025**

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
1	2	3	4
Wartość brutto na początek roku obrotowego	657 936,79	1 106,00	659 042,79
Zwiększenia, w tym:	64 978,55	0,00	64 978,55
1) nabycie	64 978,55	0,00	64 978,55
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
3) ujawnienie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	6 150,37	0,00	6 150,37
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	6 150,37	0,00	6 150,37
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
3) ujawnienie	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	716 764,97	1 106,00	717 870,97
Umorzenia na początek roku obrotowego	657 936,79	1 106,00	659 042,79
Zwiększenia, w tym:	19 059,80	0,00	19 059,80
1) amortyzacja	19 059,80	0,00	19 059,80
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
3) ujawnienie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	6 150,37	0,00	6 150,37
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	6 150,37	0,00	6 150,37
3) inne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	670 846,22	1 106,00	671 952,22
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
<i>Wartość netto na początek roku obrotowego</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Wartość netto na koniec roku obrotowego</i>	45 918,75	0,00	45 918,75

**Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych w okresie
od 01.01.2025 r. do 31.12.2025**

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	14 451 451,04	284 891 074,44	6 602 913,34	682 864,65	1 517 603,26	0,00	6 884 382,18	315 030 288,91
Zwiększenia, w tym:	53 967,27	27 480 995,32	893 924,71	595 939,00	770 010,52	0,00	662 303,70	30 457 140,52
1) nabycie	2 974,23	23 652 985,23	376 578,40	595 939,00	408 023,63	0,00	643 958,78	25 680 459,27
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	979 929,18	412 504,31	0,00	361 986,89	0,00	0,00	1 754 420,38
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) 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	800,00	246 884,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247 684,01
Zmniejszenia, w tym:	33 773,06	4 110 232,71	676 440,79	729 182,82	417 018,31	0,00	74 603,57	6 041 251,26
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	708 534,91	7 650,00	40 000,00	4 514,00	0,00	50 162,43	810 861,34
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	761 755,90	563 948,79	16 211,38	412 504,31	0,00	0,00	1 754 420,38
4) nieodpłatne przekazanie	0,00	38 745,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 745,00
5) darowizna	0,00	0,00	0,00	672 971,44	0,00	0,00	15 566,90	688 538,34
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	14 471 645,25	308 261 837,05	6 820 397,26	549 620,83	1 870 595,47	0,00	7 472 082,31	339 446 178,17
Umorzenia na początek roku obrotowego	447 612,57	141 841 983,81	4 081 580,69	513 410,03	953 806,49	0,00	6 884 382,18	154 722 775,77
Zwiększenia:	112 847,41	11 307 981,73	443 541,47	92 048,94	241 294,45	0,00	662 303,70	12 860 017,70
1) amortyzacja	52 531,21	9 439 254,38	364 151,72	92 048,94	191 521,33	0,00	616 412,54	10 755 920,12
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	325 501,78	51 073,71	0,00	49 773,12	0,00	0,00	426 348,61
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) trwały zarząd	0,00	1 428 424,49	28 316,04	0,00	0,00	0,00	0,00	1 456 740,53
6) inne	60 316,20	114 801,08	0,00	0,00	0,00	0,00	27 546,24	202 663,52
Zmniejszenia:	0,00	2 168 869,61	195 774,77	224 487,83	4 514,00	0,00	74 603,57	2 668 249,78
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 015,77	4 015,77
2) likwidacja	0,00	490 116,62	7 650,00	40 000,00	4 514,00	0,00	50 162,43	592 443,05
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	250 328,50	159 808,73	16 211,38	0,00	0,00	0,00	426 348,61
4) nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) darowizna	0,00	0,00	0,00	168 276,45	0,00	0,00	15 566,90	183 843,35

1	2	3	4	5	6	7	8	(2+3+4+5+6+8)
6) trwałe 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	150 981 095,93	4 329 347,39	380 971,14	1 190 586,94	0,00	7 472 082,31	164 914 543,69
<i>Wartość netto na początek roku obrotowego</i>	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
<i>Wartość netto na koniec roku obrotowego</i>	13 911 185,27	157 280 741,12	2 491 049,87	168 649,69	680 008,53	0,00	0,00	174 531 634,48

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, Budziszawiu 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
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 01.01.2025 r.	3 424 659,43	10 672 946,17
Zwiększenia	731 692,12	42 872,97
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	249 850,99	10 335 117,06
Stan na koniec roku obrotowego 31.01.2025 r.	3 906 500,56	380 702,08

1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowych
	Nie tworzono rezerw na przyszłe zobowiązania sporne w związku z tym, że postępowania na dzień 31.12.2025 r. są w toku i nie zapadły żadne prawomocne wyroki.

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2024 r.	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2025 r.
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 na przyszłe zobowiązania.

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	294 827,67
Odprawy rentowe	0,00
Nagrody jubileuszowe	592 545,47
Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	43 528,93
Prawa majątkowe po zmarłym pracowniku	0,00
RAZEM	930 902,07

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
a

Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna
Starzyńska
Data: 2026.04.30
11:25:49 +02'00'

30.04.2026

Mariusz
Musiałowski;
Gmina
Kleczew

Elektronicznie
podpisany przez
Mariusz Musiałowski;
Gmina Kleczew
Data: 2026.04.30
11:16:30 +02'00'

.....
Zastępca Skarbnika

.....
rok, miesiąc, dzień

.....
Kierownik jednostki