

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Gmina Kleszczów
1.2	siedziba jednostki
	97-410 Kleszczów, ul. Główna 47
1.3	adres jednostki
	97-410 Kleszczów, ul. Główna 47
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024r.-31.12.2024r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne z nst. jednostek: Urząd Gminy w Kleszczowie, Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Kleszczowie, Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Łękińsku, Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Kleszczowie, Gminny Żłobek w Kleszczowie, Publiczne Przedszkole Samorządowe w Kleszczowie, Publiczne Przedszkole Samorządowe w Łuszczanowicach, Publiczne Przedszkole Samorządowe w Łękińsku, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kleszczowie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 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 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.

5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie, według stanu na koniec danego roku.
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - c) odzież i umundurowanie,
 - d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości mieszczącej się w przedziale:
 - 1.500,00 zł – 9.999,99 zł - Urząd Gminy w Kleszczowie,
 - 1.500,00 zł – 9.999,99 zł - Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Kleszczowie,
 - 1.500,00 zł – 9.999,99 zł - PPS w Łuszczanowicach, PPS w Łękińsku,
 - 1.500,00 zł – 10.000,00 zł - Gminny Żłobek w Kleszczowie, PPS w Kleszczowie;
 - 1.500,00 zł – 9.999,99 zł - Szkoła Podstawowa w Kleszczowie, Szkoła Podstawowa w Łękińsku,
 - 1.500,00 zł – 9.999,99 zł - GOPS Kleszczów,
- wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale:
- 1.500,00 zł – 9.999,99 zł - Urząd Gminy w Kleszczowie,
 - 1.500,00 zł – 9.999,99 zł - Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Kleszczowie,
 - 1.500,00 zł – 9.999,99 zł - PPS w Łuszczanowicach, PPS w Łękińsku,
 - 1.000,00 zł – 10.000,00 zł - Gminny Żłobek w Kleszczowie, PPS w Kleszczowie;
 - 1.500,00 zł – 9.999,99 zł - Szkoła Podstawowa w Kleszczowie, Szkoła Podstawowa w Łękińsku,
 - 1.500,00 zł – 9.999,99 zł - GOPS Kleszczów,
- dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
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: w przedziale
- 0,01 zł – 1.499,99 zł – Urząd Gminy w Kleszczowie - podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;
 - w przedziale 500,00 zł – 1.499,99 zł – GOPS w Kleszczowie - podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;

- w przedziale 500,00 zł – 1.499,99 zł – Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Kleszczowie - podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;
- w przedziale 40,00 zł – 1.500,00 zł – Gminny Żłobek w Kleszczowie, PPS w Kleszczowie - podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;
- w przedziale powyżej 40,00 zł – 1.499,99 zł – PPS w Łuszczanowicach, PPS w Łękińsku - podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;
- w przedziale 200,00 zł – 1.500,00 zł – Szkoła Podstawowa w Kleszczowie, Szkoła Podstawowa w Łękińsku - podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;
- w przedziale 1.500,00 zł – 9.999,99 zł – Urząd Gminy w Kleszczowie - podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe,
- w przedziale 1.500,00 zł – 9.999,99 zł – GOPS w Kleszczowie - podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe,
- w przedziale 1.500,00 zł – 9.999,99 zł – Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Kleszczowie - podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe,
- w przedziale 1.500,00 zł – 10.000,00 zł – Gminny Żłobek w Kleszczowie, PPS w Kleszczowie - podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe,
- w przedziale powyżej 1.500,00 zł – 9.999,99 zł – PPS w Łuszczanowicach, PPS w Łękińsku - podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe,
- w przedziale 1.500,00 zł – 9.999,99 zł – Szkoła Podstawowa w Kleszczowie, Szkoła Podstawowa w Łękińsku - 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.

12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody:

- LIFO – Urząd Gminy w Kleszczowie
- FIFO - PPS w Łękińsku, PPS w Łuszczanowicach, Szkoła Podstawowa w Łękińsku, Szkoła Podstawowa w Kleszczowie
- metoda identyfikacji cenowej - PPS w Kleszczowie, Gminny Żłobek w Kleszczowie

5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający 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
	informacje wg Załącznika Nr 2 i Nr 3
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	informacje wg Załącznika Nr 4
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	informacje wg Załącznika Nr 5 i Nr 6
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	informacje wg Załącznika Nr 7
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
	informacje wg Załącznika Nr 8
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	informacje wg Załącznika Nr 9
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)
	informacje wg Załącznika Nr 10
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	informacje wg Załącznika Nr 11
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat

	informacje wg Załącznika Nr 12
b)	powyżej 3 do 5 lat
	informacje wg Załącznika Nr 12
c)	powyżej 5 lat
	informacje wg Załącznika Nr 12
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
	informacje wg Załącznika Nr 13
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	informacje wg Załącznika Nr 14
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
	informacje wg Załącznika Nr 15
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
	informacje wg Załącznika Nr 16
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	informacje wg Załącznika Nr 17
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Informacje wg Załącznika Nr 18
1.16	inne informacje
	Informacje wg Załącznika Nr 19
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	informacje wg Załącznika Nr 17
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
	informacje wg Załącznika Nr 17
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	informacje wg Załącznika Nr 17

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 występuje
2.5	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W roku 2024 Gmina Kleszczów dokonała: - dopłaty na pokrycie straty spółki SOLPARK Kleszczów sp. z o.o. za rok obrotowy 2023 w wysokości 5.085.067,81 zł.

(-) Beata Rakoczy

(główny księgowy)

2025-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

(-) Dariusz Michałek

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	tak
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	nie dotyczy
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	nie dotyczy
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	tak
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	nie dotyczy
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	nie dotyczy
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	tak
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	nie dotyczy
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	nie dotyczy
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	nie dotyczy
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	nie dotyczy

		metodą praw własności	nie dotyczy
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	nie dotyczy
		według ceny nabycia	nie dotyczy
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	nie dotyczy
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	tak
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	tak
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	tak
	przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	nie dotyczy
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	nie dotyczy
11	Udziały (akcje) własne	według cen nominalnej	tak
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	tak

(-) Beata Rakoczy
(główny księgowy)

2025-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

(-) Dariusz Michałek
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31.12.2024r.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	1 225 247,30	85 510,36			85 510,36		20 438,66		20 438,66	1 290 319,00
2. Razem środki trwałe	1 478 127 454,55	5 780 859,13	0,00	0,00	5 780 859,13	587 896,68	1 729 092,21	3 108,74	2 320 097,63	1 481 588 216,05
2.1.Grunty (gr. 0 KŚT)	63 819 241,43	535 303,58			535 303,58	413 183,21		3 108,74	416 291,95	63 938 253,06
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 800,00				0,00				0,00	1 800,00
2.2.Budynki i lokale (gr. 1 KŚT)	335 559 794,75	212 301,46			212 301,46		808,83		808,83	335 771 287,38
2.3.Obiekty inżynierii	863 793 892,33	2 166 250,36			2 166 250,36		348 907,15		348 907,15	865 611 235,54

lądowej i wodnej (gr. 2 KŚT)										
2.4.Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	163 517 789,67	1 701 027,44			1 701 027,44	149 214,98	1 000 077,55		1 149 292,53	164 069 524,58
2.5.Środki transportu (gr. 7 KŚT)	19 222 929,12				0,00	18 856,49	194 489,44		213 345,93	19 009 583,19
2.6.Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	32 213 807,25	1 165 976,29			1 165 976,29	6 642,00	184 809,24		191 451,24	33 188 332,30
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	1 479 352 701,85	5 866 369,49	0,00	0,00	5 866 369,49	587 896,68	1 749 530,87	3 108,74	2 340 536,29	1 482 878 535,05

(-) Beata Rakoczy
(główny księgowy)

2025-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

(-) Dariusz Michałek
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31.12.2024r.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1.Wartości niematerialne i prawne	1 179 934,22		90 488,69	0,00	90 488,69	20 438,66	1 249 984,25
2. Razem środki trwałe	726 999 085,05	0,00	52 055 412,25	0,00	52 055 412,25	1 813 922,99	777 240 574,31
2.1.Grunty (gr. 0 KŚT)					0,00		0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00
2.2.Budynki i lokale (gr. 1 KŚT)	109 724 033,45		8 150 866,04		8 150 866,04	808,83	117 874 090,66
2.3.Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 2 KŚT)	437 673 537,43		36 343 262,61		36 343 262,61	252 951,19	473 763 848,85
2.4.Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	130 749 774,04		6 370 877,32		6 370 877,32	1 155 365,80	135 965 285,56
2.5.Środki transportu (gr. 7 KŚT)	18 763 290,53		432 273,72		432 273,72	213 345,93	18 982 218,32
2.6.Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	30 088 449,60		758 132,56		758 132,56	191 451,24	30 655 130,92
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	728 179 019,27	0,00	52 145 900,94	0,00	52 145 900,94	1 834 361,65	778 490 558,56

(-) Beata Rakoczy
(główny księgowy)

2025-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

(-) Dariusz Michałek
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 4

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)- stan na dzień 31.12.2024r.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
0 - Grunty		
1 - Budynki i lokale		
2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
3 - Kotły i maszyny energetyczne		
4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania		
5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne		
6 - Urządzenia techniczne		
7 - Środki transportu		
8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane		
9 - Inwentarz żywy		
Razem	0,00	

Urząd Gminy w Kleszczowie nie jest w posiadaniu informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

Załącznik Nr 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych na dzień 31.12.2024r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

(-) Beata Rakoczy

(główny księgowy)

2025-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

(-) Dariusz Michalek

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 6
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych na dzień 31.12.2024r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
				0,00
				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

(-) Beata Rakoczy

(główny księgowy)

2025-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

(-) Dariusz Michałek

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 7

Grunty w wieczystym użytkowaniu na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Działka nr 170/5 w Gminie Gomunice, przekazana w użytkowanie wieczyste PGNiG w Warszawie do 23.06.2094r.	Powierzchnia (m ²)	1200	0	0	1200m ²
		Wartość (zł)	1 800,00			1 800,00

(-) Beata Rakoczy

(główny księgowy)

2025-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

(-) Dariusz Michałek

(kierownik jednostki)

Gmina Kleszczów

Załącznik Nr 8

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	4/48/487	29 040,22			29 040,22
2.	6/62/623	7 306,62			7 306,62

(-) Beata Rakoczy

(główny księgowy)

2025-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

(-) Dariusz Michałek

(kierownik jednostki)

Gmina Kleszczów

Załącznik Nr 9

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych - stan na 31.12.2024r.

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje					0,00
2.	Udziały	44226	65 435 800,00			65 435 800,00
3.	Dłużne papiery wartościowe					0,00
						0,00
	Razem	44226	65 435 800,00	0,00	0,00	65 435 800,00

(-) Beata Rakoczy

(główny księgowy)

2025-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

(-) Dariusz Michałek

(kierownik jednostki)

Gmina Kleszczów

Załącznik Nr 10

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności krótkoterminowe	3 614 120,24	1 243 064,03	12 328,56	1 790,99	4 843 064,72
2.	zaliczka alimentacyjna	53 250,34			7 291,67	45 958,67
3.	Fundusz Alimentacyjny - budżet państwa	469 509,65	43 322,91			512 832,56
4.	Fundusz Alimentacyjny - Gmina Wierzyciela	313 006,54	28 881,77			341 888,31
5.	Fundusz Alimentacyjny - odsetki	363 500,45	72 429,30			435 929,75

(-) Beata Rakoczy

(główny księgowy)

2025-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

(-) Dariusz Michałek

(kierownik jednostki)

Gmina Kleszczów

Załącznik Nr 11

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– na świadczenia emerytalne i podobne					0,00
	– na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– na świadczenia emerytalne i podobne					0,00
	– na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(-) Beata Rakoczy

(główny księgowy)

2025-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

(-) Dariusz Michałek

(kierownik jednostki)

Gmina Kleszczów

Załącznik NR 12

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	4 601 476,64	1 154 586,46	3 463 759,38			4 618 345,84
2	Zobowiązania wobec budżetów	1 403 490,45	1 240 845,64				1 240 845,64
3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 052 426,84	782 935,87				782 935,87
4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 513 369,61	3 045 727,96				3 045 727,96
5	Pozostałe zobowiązania	231 860,28	107 453,87				107 453,87
6	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 949,00	3 489,35				3 489,35
Razem:		9 806 572,82	6 335 039,15	3 463 759,38	0,00	0,00	9 798 798,53

(-) Beata Rakoczy

(główny księgowy)

2025-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

(-) Dariusz Michałek

(kierownik jednostki)

Gmina Kleszczów

Załącznik Nr 13

Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej , kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

(-) Beata Rakoczy

2025-04-29

(-) Dariusz Michałek

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Gmina Kleszczów
Załącznik Nr 14
Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki na dzień 31.12.2024r.

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(-) Beata Rakoczy
(główny księgowy)

2025-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

(-) Dariusz Michałek
(kierownik jednostki)

Gmina Kleszczów

Załącznik Nr 15

Wykaz zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2024r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia				0,00
- kaucje i wadia				0,00
- indos weksli				0,00
- inne				0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia				0,00
- kaucje i wadia				0,00
- indos weksli				0,00
- inne				0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

(-) Beata Rakoczy

(główny księgowy)

2025-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

(-) Dariusz Michałek

(kierownik jednostki)

Gmina Kleszczów

Załącznik Nr 16

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	5 751 845,80	5 772 932,30
	– opłata za zajęcie pasa drogowego	5 751 845,80	5 772 932,30
	– prenumeraty		
	– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. D.IV, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	5 881 531,84	5 934 763,86
	– zajęcie pasa drogowego	5 881 531,84	5 934 763,86
	– obciążenie mieszkańca kosztami, związanymi z pobytem psa w schronisku		
	– wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		

(-) Beata Rakoczy

(główny księgowy)

2025-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

(-) Dariusz Michałek

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 17**Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki na dzień 31.12.2024r.**

Wyszczególnienie		Wartość	Uwagi
1		2	3
1.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	14 981 249,99	
2.	Inne informacje	79 988,06	środki trwałe postawione w stan likwidacji
3.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
4.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
5.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	2 299,00	kradzież składnika majątku
		214 708,50	otrzymano odszkodowanie za powstałe szkody od Towarzystwa Ubezpieczeniowego;
		192 199,44	koszty usunięcia szkód

(-) Beata Rakoczy

(główny księgowy)

2025-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

(-) Dariusz Michałek

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 18

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wg tytułów:		
1	Kwota wypłaconego wynagrodzenia pracownikowi brutto (netto+zus+podatek) tj. wynagrodzenie rozumiane jako wszystkie składniki (par. 401) bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych	42 481 047,43
2	nagrody jubileuszowe (par.401)	565 349,53
3	odprawy emerytalne i rentowe (par.401)	387 523,41
4	dodatkowe wynagrodzenie roczne tzw.13-tka (par.404)	2 681 467,18
5	składki na rzecz ZUS i na rzecz FP finansowane przez pracodawcę, w tym od 13-tki (par. 411, 412); PPK par. 4710	9 010 693,62
6	wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (par.302)	1 665 575,61
7	koszty badań wstępnych, okresowych i kontrolnych (par. 428)	37 220,00
8	koszty szkoleń (par.470)	298 137,94
9	koszty dofinansowania do studiów (par.430)	18 948,00
	Razem	57 145 962,72

*dotyczy wyłącznie pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę

(-) Beata Rakoczy

(główny księgowy)

2025-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

(-) Dariusz Michałek

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 19

Pozostałe środki trwałe; zbiory biblioteczne - jednorazowo umarzane, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania na dzień 31.12.2024r.

Lp.	konto	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego				Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-8)
			zwiększenia	zmniejszenia				
				zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	013-"Pozostałe środki trwałe"	21 491 693,03	605 597,65	25 732,15	275 227,98	3 568,30	304 528,43	21 792 762,25
2.	014- "Zbiory biblioteczne"	398 207,69	14 355,55		4 937,87	4 417,45	9 355,32	403 207,92

(-) Beata Rakoczy

(główny księgowy)

2025-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

(-) Dariusz Michałek

(kierownik jednostki)