

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; 18. Promocji gminy;

	<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.2023.0.571 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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 9 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 Budziszawie Kościelnym, 7. Szkoła Podstawowa w Sławoszewku, 8. Szkoła podstawowa w Koziegłowach, 9. Szkoła Podstawowa w Złotkowie.
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 użytkowania z wyłączeniem mebli biurowych (szafy, biurka, krzesła itp.), komputerów, które są objęte ewidencją ilościowo-wartościową bez względu na ich wartość.
7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.
 9. Składniki majątku o wartości do 10.000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową oraz podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.
 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.
 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Wycena aktywów i pasywów

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

Wartości niematerialne i prawne

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

Środki trwałe

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

Środki trwałe w budowie (inwestycje)

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

Należności długoterminowe

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

Długoterminowe aktywa finansowe

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

Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe

	<p>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</p> <p>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</p> <p>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</p> <p>Wyceny dokonuje się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.</p> <p>Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa</p> <p>Wycenia się według wartości nominalnej.</p>
	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 01.01.2022 r. do 31.12.2022**

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
1	2	3	4
Wartość brutto na początek roku obrotowego	679 658,28	0,00	679 658,28
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	64 700,29	0,00	64 700,29
1) nabycie	64 700,29	0,00	64 700,29
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	87 869,27	0,00	87 869,27
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	87 869,27	0,00	87 869,27
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	656 489,30	0,00	656 489,30
Umorzenia na początek roku obrotowego	679 658,28	0,00	679 658,28
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	23 450,71	0,00	23 450,71
1) amortyzacja	23 450,71	0,00	23 450,71

2) likwidacja	10 134,60	10 058 730,71	97 735,09	8 700,00	717 432,33	0,00	887 316,58	11 780 049,31
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	176 643,50	4 000,00	5 392,93	0,00	0,00	186 036,43
1	2	3	4	5	6	7	8	9
4) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	352 854,37	123 705 354,96	3 485 625,78	669 226,56	968 157,52	0,00	7 937 640,61	137 108 725,20
Wartość netto na początek roku obrotowego	13 242 627,61	147 382 720,23	3 200 459,02	92 213,82	100 193,19	0,00	0,00	164 018 213,87
Wartość netto na koniec roku obrotowego	14 083 631,31	144 695 398,60	3 984 229,02	88 443,09	407 631,00	0,00	0,00	163 259 333,02

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 31.12.2022r. 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	5 043	5 043 000,00	350	350 000,00	0	0,00	5 393	5 393 000,00
1) Oświetlenie Uliczne i Drogowe sp. z o.o.	490	490 000,00	350	350 000,00	0	0,00	840	840 000,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9
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	5 057	5 075 549,00	350	350 000,00	0	0,00	5 407	5 425 549,00

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)
	Nie występują
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowych
	Nie występują
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Wyszczególnienie	Zobowiązanie długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	4 812 000,00	2 941 921,22	0,00	7 753 921,22
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	4 812 000,00	2 941 921,22	4 000 000,00	7 753 921,22

1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy

--	--

1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Na dzień 31.12.2022r. Gmina dysponowała gwarancjami ubezpieczeniowymi należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek, których kwota zobowiązań zabezpieczonych wynosiła łącznie 525 832,83 zł.
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie świadczeń pracowniczych	Kwota wypłacona w roku 2022
Odprawy emerytalne	111 712,32
Odprawy rentowe	69 408,00
Nagrody jubileuszowe	397 718,10
Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	119 674,07
RAZEM	698 512,49

1.16	Inne informacje
	Środki zgromadzone na rachunku VAT UGiM Kleczew oraz pozostałych jednostek Gminy a dotyczącym podzielonej płatności na dzień 31.12.2022r. wynoszą 8 557,36 zł.
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

	Nie dotyczy
--	-------------

2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje
	Nie wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

Beata
Kozikowska;
Urząd Gminy
i Miasta w
Kleczewie

Elektronicznie podpisany przez
Beata Kozikowska; Urząd Gminy i
Miasta w Kleczewie
DN: cn=Beata Kozikowska; Urząd
Gminy i Miasta w Kleczewie,
givenName=Beata,
sn=Kozikowska,
serialNumber=PNOPL-7204131000
4, 2.5.4.97=VATPL-6651804524,
o=Urząd Gminy i Miasta w
Kleczewie, street=Pl. Kościuszki 5,
postalCode=62-540, l=Kleczew,
st=wielkopolskie, c=PL
Data: 2023.04.28 12:58:11 +02'00'

.....
Główny księgowy

.....
rok, miesiąc, dzień

Mariusz
Musiałowski;
Gmina
Kleczew

Elektronicznie podpisany przez
Mariusz Musiałowski; Gmina
Kleczew
DN: cn=Mariusz Musiałowski;
Gmina Kleczew,
givenName=Mariusz,
sn=Musiałowski,
serialNumber=PNOPL-8403240851
9, 2.5.4.97=VATPL-6652741719,
o=Gmina Kleczew, street=pl.
Kościuszki 5, postalCode=62-540,
l=Kleczew, st=wielkopolskie, c=PL
Data: 2023.04.28 12:59:07 +02'00'

.....
Kierownik jednostki