


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej UGIM Pl.Kościuszki 5 62-540 KLECZEW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina KLECZEW sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego 7E757FF4C60D4795 
Numer identyfikacyjny REGON 000529462		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	19 764 020,90	17 540 892,37	I Zobowiązania	8 826 164,52	9 320 542,53
I.1 Środki pieniężne	19 764 020,90	17 540 892,37	I.1 Zobowiązania finansowe	8 797 451,08	8 409 749,10
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	19 764 020,90	17 539 778,72	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 073 614,00	902 800,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	1 113,65	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 723 837,08	7 506 949,10
II Należności i rozliczenia	162 992,31	917 020,82	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	28 713,44	910 793,43
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	10 367 820,69	8 376 424,66
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	8 165 597,41	-4 916 062,45
II.2 Należności od budżetów	162 992,31	917 020,82	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	8 165 597,41	-3 059 396,03
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-1 856 666,42
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	1 068 000,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	1 856 666,42
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	2 202 223,28	10 367 820,69
			III Rozliczenia międzyokresowe	733 028,00	760 946,00
Suma aktywów	19 927 013,21	18 457 913,19	Suma pasywów	19 927 013,21	18 457 913,19

Beata Kozikowska
skarbnik

2019-03-06

rok, miesiąc, dzień

Mariusz Musiałowski

zarząd

BeSTia

7E757FF4C60D4795

Beata Kozikowska
skarbnik

2019-03-06
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Musiałowski
zarząd

BeSTia

7E757FF4C60D4795

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej UGIM Pl.Kościuszki 5 62-540 KLECZEW	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego 401E979442BF0899 
Numer identyfikacyjny REGON 000529462	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	165 735 388,65	168 652 117,09	A Fundusz	168 663 459,56	172 320 584,30
A.I Wartości niematerialne i prawne	14 601,80	3 600,87	A.I Fundusz jednostki	158 378 380,01	167 125 372,83
A.II Rzeczowe aktywa trwale	161 632 813,01	164 563 967,22	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 285 079,55	5 195 211,47
A.II.1 Środki trwale	159 675 394,86	155 071 179,26	A.II.1 Zysk netto (+)	41 361 319,36	38 065 331,07
A.II.1.1 Grunty	12 797 854,75	13 224 575,73	A.II.2 Strata netto (-)	-31 076 239,81	-32 870 119,60
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	14 898,94	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	145 425 393,72	140 699 348,66	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 226 414,87	988 673,52	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	99 886,01	55 369,31	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwale	125 845,51	103 212,04	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 875 941,76	2 660 578,59
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	1 957 418,15	9 492 787,96	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 875 941,76	2 660 578,59
A.III Należności długoterminowe	3 424,84	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	176 076,31	181 090,27
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	4 084 549,00	4 084 549,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	20 293,32	6 864,00
A.IV.1 Akcje i udziały	4 084 549,00	4 084 549,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	227 114,18	242 819,96
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 100 755,81	1 169 271,35

Beata Kozikowska
(główny księgowy)

2019-03-15
(rok, miesiąc, dzień)
401E979442BF0899

Mariusz Musiałowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	203 421,08	345 428,40
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	900 709,12	350 784,55
B Aktywa obrotowe	5 804 012,67	6 329 045,80	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	156 361,48	145 852,48	D.II.8 Fundusze specjalne	247 571,94	364 320,06
B.I.1 Materiały	156 361,48	145 852,48	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	247 571,94	246 726,02
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	117 594,04
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	4 683 583,54	5 550 831,09			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	82 406,00	61 880,76			
B.II.2 Należności od budżetów	626,88	644 261,54			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 600 550,66	4 844 688,79			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	960 751,07	598 772,57			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	960 751,07	598 772,57			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Beata Kozikowska
(główny księgowy)

2019-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Musiałowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

401E979442BF0899

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 316,58	33 589,66			
Suma aktywów	171 539 401,32	174 981 162,89	Suma pasywów	171 539 401,32	174 981 162,89

Beata Kozikowska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-15
(rok, miesiąc, dzień)
401E979442BF0899

Mariusz Musiałowski
(kierownik jednostki)


Wyjaśnienia do bilansu

Beata Kozikowska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-15
(rok, miesiąc, dzień)
401E979442BF0899

Mariusz Musiałowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej UGIM Pl. Kościuszki 5 62-540 KLECZEW	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 000529462		Wysłać bez pisma przewodniego A2DC05A6787EC10C 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	64 422 812,22	63 652 580,98	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	481 173,77	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	63 991 257,01	63 171 406,21	
B. Koszty działalności operacyjnej	54 483 439,55	58 708 573,98	
B.I. Amortyzacja	8 080 280,57	8 782 078,90	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 679 506,77	3 852 113,76	
B.III. Usługi obce	6 974 929,68	8 215 856,65	
B.IV. Podatki i opłaty	676 549,94	665 635,04	
B.V. Wynagrodzenia	16 591 780,56	17 935 857,53	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 648 347,44	4 812 814,72	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 924 257,76	3 444 933,89	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	10 907 613,42	10 762 660,97	
B.X. Pozostałe obciążenia	173,41	236 622,52	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	9 939 372,67	4 944 007,00	
D. Pozostałe przychody operacyjne	11 599,07	5,04	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	11 599,07	5,04	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	10 984,24	

Beata Kozikowska
główny księgowy

2019-03-15
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	0,00	10 984,24
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 950 971,74	4 933 027,80
G.	Przychody finansowe	334 607,02	262 653,27
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	113 479,75	115 266,93
G.III.	Inne	221 127,27	147 386,34
H.	Koszty finansowe	499,21	469,60
H.I.	Odsetki	103,12	0,00
H.II.	Inne	396,09	469,60
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 285 079,55	5 195 211,47
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)	10 285 079,55	5 195 211,47

Beata Kozikowska
główny księgowy

2019-03-15
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Musiałowski
kierownik jednostki

Beata Kozikowska
główny księgowy

2019-03-15
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Musiałowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej UGIM Pl. Kościuszki 5 62-540 KLECZEW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 000529462		Wysłać bez pisma przewodniego 15F2356BF730C886 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	158 972 126,06	139 369 502,23	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	101 151 893,14	110 209 786,86	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	41 472 705,84	41 361 319,36	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	53 413 991,37	54 471 261,86	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	6 265 195,93	14 377 205,64	
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	0,00	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	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	102 602 412,84	113 532 024,75	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	28 447 942,98	31 076 239,81	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	64 609 362,49	63 703 036,37	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	9 545 107,37	18 752 748,57	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	158 378 380,01	167 125 372,83	

Beata Kozikowska
główny księgowy

2019-03-15
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Musiałowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	10 285 079,55	5 195 211,47
III.1.	zysk netto (+)	41 361 319,36	38 065 331,07
III.2.	strata netto (-)	-31 076 239,81	-32 870 119,60
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	168 663 459,56	172 320 584,30

Beata Kozikowska
główny księgowy


2019-03-15
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Musiałowski
kierownik jednostki

Beata Kozikowska
główny księgowy

2019-03-15
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Musiałowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej UGIM Pl.Kościuszki 5 62-540 KLECZEW	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 000529462		<p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.</p> <p style="text-align: center;">6207B5C751ECCA6E</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	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

Beata Kozikowska
(główny księgowy)

2019.04.26
rok mies. dzień

Mariusz Musiałowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Kozikowska
(główny księgowy)

2019.04.26
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 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 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 obowiązującymi jednostki oraz zgodnie z 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. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i wyniku finansowego, nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów. 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 lub 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 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) 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) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 1.000,00 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

Nabyte z własnych środków w cenie nabycia: otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji – w wartości określonej w decyzji; otrzymane na podstawie darowizny - w

	<p>wartości rynkowej na dzień nabycia Wartość zmniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Środki trwałe Wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny środków trwałych. Wartość pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości. Wyceny wg cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, np. w drodze darowizny. W przypadku ujawnienia w wyniku inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku – wg wartości godziwej</p> <p>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.</p> <p>Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych Wyceniane są w cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej lub w cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.</p> <p>Inwestycje krótkoterminowe Wycenia się według ceny rynkowej; według ceny nabycia lub ceny rynkowej zależnie od tego, która z nich jest niższa; wg wartości godziwej.</p> <p>Rzeczowe składniki aktywów obrotowych Wycenia się według rzeczywistych cen nabycia.</p> <p>Należności i udzielone pożyczki Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.</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 wg wartości nominalnej.</p>
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, 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 01.01.2018 r. do 31.12.2018**

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	294 547,30	0,00	294 547,30
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	9 821,55	0,00	9 821,55
1) nabycie	9 821,55	0,00	9 821,55
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	1 195,60	0,00	1 195,60
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	1 195,60	0,00	1 195,60
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	303 173,25	0,00	303 173,25
Umorzenia na początek roku obrotowego	279 945,50	0,00	279 945,50
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	20 822,48	0,00	20 822,48
1) amortyzacja	20 822,48	0,00	20 822,48
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	1 195,60	0,00	1 195,60
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	1 195,60	0,00	1 195,60
3) inne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	299 572,38	0,00	299 572,38
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
<i>Zwiększenia</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	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>	14 601,80	0,00	14 601,80
<i>Wartość netto na koniec roku obrotowego</i>	3 600,87	0,00	3 600,87

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018

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	12 882 397,53	233 074 149,16	2 634 988,37	1 282 245,33	1 194 275,32	0,00	2 892 474,21	253 960 529,92
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	1 418 011,62	3 927 905,75	37 244,40	0,00	11 963,63	0,00	109 677,50	5 504 802,90
1) nabycie	106 895,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 677,50	216 573,43
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	3 906 305,75	37 244,40	0,00	11 963,63	0,00	0,00	3 955 513,78
3) przejęcie z mocy prawa	911 125,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	911 125,69
4) nieodpłatne otrzymanie	399 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	399 990,00
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	942 899,24	691 486,97	22 896,80	0,00	21 337,80	0,00	230 144,65	1 908 765,46
1) sprzedaż	934 099,44	611 637,48	0,00	0,00	0,00	0,00	46 368,35	1 592 105,27
2) likwidacja	0,00	0,00	22 896,80	0,00	21 337,80	0,00	151 580,30	195 814,90
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) darowizna	6 950,80	79 849,49	0,00	0,00	0,00	0,00	32 196,00	118 996,29
5) przejęcie z mocy prawa	1 849,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 849,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	13 357 509,91	236 310 567,94	2 649 335,97	1 282 245,33	1 184 901,15	0,00	2 772 007,06	257 556 567,36
Umorzenia na początek roku obrotowego	84 542,78	88 172 437,93	1 657 069,83	1 219 015,89	1 116 537,62	0,00	2 892 474,21	95 142 078,26
<i>Zwiększenia:</i>	48 391,40	8 292 494,37	248 780,29	43 956,70	28 878,52	0,00	109 677,50	8 772 178,78
1) amortyzacja	48 391,40	8 292 494,37	248 780,29	43 956,70	28 878,52	0,00	109 677,50	8 772 178,78
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Zmniejszenia:</i>	0,00	190 494,05	22 896,80	0,00	21 337,80	0,00	230 144,65	464 873,30
1) sprzedaż	0,00	162 147,94	0,00	0,00	0,00	0,00	46 368,35	208 516,29
2) likwidacja	0,00	0,00	22 896,80	0,00	21 337,80	0,00	151 580,30	195 814,90
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) darowizna	0,00	28 346,11	0,00	0,00	0,00	0,00	32 196,00	60 542,11
Umorzenie na koniec roku obrotowego	132 934,18	96 274 438,25	1 882 953,32	1 262 972,59	1 124 078,34	0,00	2 772 007,06	103 449 383,74
<i>Wartość netto na początek roku obrotowego</i>	12 797 854,75	144 901 711,23	977 918,54	63 229,44	77 737,70	0,00	0,00	158 818 451,66

Wartość netto na koniec roku obrotowego	13 224 575,73	140 036 129,69	766 382,65	19 272,74	60 822,81	0,00	0,00	154 107 183,62
---	---------------	----------------	------------	-----------	-----------	------	------	----------------

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 w wieczyste
	Gmina Kleczew jest użytkownikiem wieczystym gruntów w Kleczewie, Kalinowcu, Budziszławiu Kościelnym, Trębach, Nieborzynie i Adamowie. Łączna powierzchnia gruntów użytkowanych w wieczyste wynosi 19,7506 ha. Wartość początkowa tych gruntów na dzień 31.12.2018 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	0	0	14	32 549,00
1) Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	14	32 549,00	0	0	0	0	14	32 549,00
Udziały	4052	3 926 000,00	0	0	0	0	4052	3 926 000,00
1) Oświetlenie Uliczne i Drogowe sp. z o.o.	140	14 000,00	0	0	0	0	140	14 000,00
2) Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o.	3912	3 912 000,00	0	0	0	0	3912	3 912 000,00

Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
RAZEM	4066	3 958 549,00	0	0	0	0	4066	3 958 549,00

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 wystąpiły
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowych
	Nie wystąpiły
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
	Nie wystąpiły
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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Na dzień 31.12.2018 Gmina dysponowała gwarancjami ubezpieczeniowymi należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek, których kwota zobowiązań zabezpieczonych wynosiła łącznie 1.161.820,80 zł.
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie świadczeń pracowniczych	Kwota wypłacona w roku 2018
Odprawy emerytalne	93 480,00
Odprawy rentowe	0,00
Nagrody jubileuszowe	38 633,00
Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	7 330,77
RAZEM	139 443,77

1.16	inne informacje
	Środki zgromadzone na rachunku VAT dotyczącym podzielonej płatności na dzień 31.12.2018 wynoszą 1.361,68 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, o=Urząd Gminy i Miasta
w Kleczewie, ou=Miasto i Gmina, postal=kozikowska,
serialNumber=99291204131004,
2.5.4.97AVATP.6451804534, email=Gommy1
Miasto w Kleczewie, ul=ul. Piłsudskiego 5,
poczt@kleczevo.pl, telefon=71 800 00 00,
o=Mi
Data: 2019.03.29 09:38:38 +0200

2019-03-29

Mariusz
Musiałowski,
Gmina
Kleczew

Elektronicznie podpisany przez Mariusz
Musiałowski, Gmina Kleczew
DN: ou=Mariusz Musiałowski, o=Gmina
Kleczew, postal=Mariusz Musiałowski,
ou=Musiałowski,
serialNumber=89291204131004,
2.5.4.97AVATP.6451804534, ou=Gmina
Kleczew, email=musialowski,
postal=musialowski@kleczevo.pl,
o=Gmina Kleczew, cn=Mariusz
Musiałowski, c=PL
Data: 2019.03.29 09:31:40 +0200

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki