


S.G.3035.2.2026

RADA GMINY KLESZCZÓW

Zgodnie z art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) przekazuję sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego za 2025 rok, składające się z:

1. Bilansu z wykonania budżetu Gminy Kleszczów;
2. Łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych;
3. Łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych;
4. Łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych;
5. Informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

WÓJT
Dariusz Michalek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
GMINA KLESZCZÓW ul. Główna 47 97-410 KLESZCZÓW			Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
590647983			6CD6C69B0AEC2B53	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		889 485 476,98	875 420 176,75
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		377 934 403,57	313 099 226,38
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	49 471 432,98
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		299 645 579,12	225 791 620,16
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		77 035 161,80	37 383 524,53
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		539 858,00	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		713 804,65	452 648,71
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		391 999 703,80	351 196 872,63
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		45 924 480,41	56 230 291,46
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		250 129 361,30	227 184 879,29
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		94 687 750,62	60 287 635,88
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		683 278,35	4 529 565,99
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		574 833,12	2 964 500,01
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		875 420 176,75	837 322 530,50

Beata Anna Rakoczy
główny księgowy

2026-04-27
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Michałek
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-6 758 858,48	-2 175 686,17
III.1.	zysk netto (+)	49 471 432,98	58 649 174,26
III.2.	strata netto (-)	-56 230 291,46	-60 824 860,43
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	868 661 318,27	835 146 844,33

Beata Anna Rakoczy
główny księgowy


2026-04-27
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Michałek
kierownik jednostki

Beata Anna Rakoczy
główny księgowy

2026-04-27
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Michałek
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA KLESZCZÓW ul.Główna 47 97-410 KLESZCZÓW	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 590647983		Wysłać bez pisma przewodniego 64B2078B7A190BDF 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	217 643 731,83	187 942 373,84	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 430,89	23 544,70	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	217 622 300,94	187 918 829,14	
B. Koszty działalności operacyjnej	244 999 541,14	210 177 445,22	
B.I. Amortyzacja	52 097 479,32	50 800 634,88	
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 823 132,30	5 924 293,39	
B.III. Usługi obce	42 801 836,06	52 025 715,52	
B.IV. Podatki i opłaty	2 242 905,75	1 943 141,53	
B.V. Wynagrodzenia	47 586 628,97	51 215 244,78	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	13 334 115,44	14 405 720,52	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	489 947,79	422 759,43	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 434 775,41	7 827 633,40	
B.X. Pozostałe obciążenia	73 188 720,10	25 612 301,77	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-27 355 809,31	-22 235 071,38	
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 041 668,63	1 225 859,88	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	968 297,72	402 395,39	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 073 370,91	823 464,49	
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 327 016,08	1 749 621,06	

Beata Anna Rakoczy
główny księgowy

2026-04-27
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Michałek
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	1 327 016,08	1 749 621,06
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-25 641 156,76	-22 758 832,56
G.	Przychody finansowe	24 343 491,92	27 632 565,34
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	5 752 020,00	8 083 920,00
G.II.	Odsetki	18 591 209,74	19 548 644,90
G.III.	Inne	262,18	0,44
H.	Koszty finansowe	5 461 193,64	7 049 418,95
H.I.	Odsetki	6 327,18	31 333,97
H.II.	Inne	5 454 866,46	7 018 084,98
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 758 858,48	-2 175 686,17
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)	-6 758 858,48	-2 175 686,17

Beata Anna Rakoczy
główny księgowy

2026-04-27
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Michałek
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Beata Anna Rakoczy
główny księgowy


2026-04-27
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Michałek
kierownik jednostki

BeSTia

64B2078B7A190BDF

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA KLESZCZÓW ul.Główna 47 97-410 KLESZCZÓW	<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 Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 590647983		28939129D07C45D4 

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.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Anna Rakoczy
(główny księgowy)

2026.04.29
rok mies. dzień

Dariusz Michałek
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Anna Rakoczy
(główny księgowy)

2026.04.29
rok mies. dzień

Dariusz Michałek
(kierownik jednostki)

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 01.01.2025r.-31.12.2025r.
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 użytkowania.

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

	<p>zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</p> <p>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 wieczysto
	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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	informacje wg Załącznika Nr 14
1.12	łącznie 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	łącznie 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 2025 Gmina Kleszczów dokonała: - dopłaty na pokrycie straty spółki: Solpark Kleszczów sp. z o.o. za rok obrotowy 2024 w wysokości 5.052.266,13 zł. Arreks sp. z o.o. za rok obrotowy 2021,2022,2023 w wysokości 1.226.976,18 zł.



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Beata Anna Rakoczy
Data podpisu:
2026.04.29 07:13:55.

(-) Beata Rakoczy

(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

2026-04-29



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Dariusz Michałek
Data podpisu:
2026.04.29 08:39:32.

Gmina Kleszczów

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

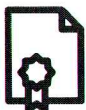
(-) Beata Rakoczy

(rok, miesiąc, dzień)

(-) Dariusz Michałek

(główny księgowy)

2026-04-29



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Beata Anna Rakoczy
Data podpisu:
2026.04.29 07:15:42.



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Dariusz Michałek
Data podpisu:
2026.04.29 08:39:56.

nazwa jednostki Gmina Kleszczów

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 31.12.2025r.

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	1 290 319,00	14 911,37			14 911,37		156 094,11		156 094,11	1 149 136,26
2. Razem środki trwałe	1 481 583 453,62	65 389 984,45	0,00	0,00	65 389 984,45	443 994,06	3 542 115,86	4 860 232,13	8 846 342,05	1 538 127 096,02
2.1.Grunty (gr. 0 KŚT)	63 938 253,06	407 001,24			407 001,24	139 080,82			139 080,82	64 206 173,48
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)	335 771 287,38	2 671 415,64			2 671 415,64				0,00	338 442 703,02
2.3.Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 2 KŚT)	865 611 235,54	57 247 706,74			57 247 706,74		2 251 008,60	4 860 232,13	7 111 240,73	915 747 701,55
2.4.Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	164 064 762,15	4 884 469,90			4 884 469,90	217 974,35	449 267,44		667 241,79	168 281 990,26
2.5.Środki transportu (gr. 7 KŚT)	19 009 583,19				0,00	58 919,22	6 144,01		65 063,23	18 944 519,96
2.6.Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	33 188 332,30	179 390,93			179 390,93	28 019,67	835 695,81		863 715,48	32 504 007,75
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	1 482 873 772,62	65 404 895,82	0,00	0,00	65 404 895,82	443 994,06	3 698 209,97	4 860 232,13	9 002 436,16	1 539 276 232,28

(-) Beata Rakoczy
(główny księgowy)



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Beata Anna Rakoczy
Data podpisu:
2026.04.29 07:17:25.

29-04-2026r.
data



(-) Dariusz Michałek

Dokument podpisany elektronicznie przez:
Dariusz Michałek
Data podpisu:
2026.04.29 08:40:21.

nazwa jednostki

Gmina Kleszczów

Załącznik nr 3

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31.12.2025r.

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	1 249 984,25		38 880,97		38 880,97	156 094,11	1 132 771,11
2. Razem środki trwałe	777 235 811,88	0,00	50 769 460,28	0,00	50 769 460,28	4 241 557,05	823 763 715,11
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. Budyńki i lokale (gr. 1 KŚT)	117 874 090,66		8 156 627,84		8 156 627,84		126 030 718,50
2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 2 KŚT)	473 763 848,85		36 131 039,15		36 131 039,15	2 646 862,97	507 248 025,03
2.4. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	135 960 523,13		5 833 362,77		5 833 362,77	665 915,37	141 127 970,53
2.5. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	18 982 218,32		27 364,87		27 364,87	65 063,23	18 944 519,96
2.6. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	30 655 130,92		621 065,65		621 065,65	863 715,48	30 412 481,09
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	778 485 796,13	0,00	50 808 341,25	0,00	50 808 341,25	4 397 651,16	824 896 486,22



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Beata Anna Rakoczy
Data podpisu:
2026.04.29 07:35:21.

(-) Beata Rakoczy
(główny księgowy)

29-04-2026r.
data



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Dariusz Michałek
Data podpisu:
2026.04.29 08:40:55.



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Beata Anna Rakoczy
Data podpisu:
2026.04.29 07:18:35.

nazwa jednostki

Gmina Kleszczów

Załącznik Nr 4

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)- stan na dzień 31.12.2025r.

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.

(-) Beata Rakoczy
(główny księgowy)



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Beata Anna Rakoczy
Data podpisu:
2026.04.29 07:36:21.

29-04-2026r.
data



(-) Dariusz Michałek
Dokument podpisany elektronicznie przez:
Dariusz Michałek
Data podpisu:
2026.04.29 08:42:01.

nazwa jednostki

Gmina Kleszczów

Załącznik Nr 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych na dzień 31.12.2025r.

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



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Beata Anna Rakoczy
Data podpisu:
2026.04.29 07:30:12.

(-) Beata Rakoczy
(główny księgowy)

29-04-2026r.
data



(-) Dariusz Michałek
Dokument podpisany elektronicznie przez:
Dariusz Michałek
Data podpisu:
2026.04.29 08:42:50.

nazwa jednostki

Gmina Kleszczów

Załącznik Nr 6

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych na dzień 31.12.2025r.

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

29-04-2026r.

(główny księgowy)

data



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Beata Anna Rakoczy
Data podpisu:
2026.04.29 07:32:15.

(-) Dariusz Michałek



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Dariusz Michałek
Data podpisu:
2026.04.29 08:43:39.

nazwa jednostki

Gmina Kleszczów

Załącznik Nr 7

Grunty w wieczystym użytkowaniu na dzień 31.12.2025r.

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
I.	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
		Powierzchnia (m ²)	0			0
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m ²)				0
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m ²)				0
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m ²)				0
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m ²)				0
		Wartość (zł)				0,00

(-) Beata Rakoczy
(główny księgowy)Dokument podpisany elektronicznie przez:
Beata Anna Rakoczy
Data podpisu:
2026.04.29 07:42:49.29-04-2026r.
data

/ / Dariusz Michałek

Dokument podpisany elektronicznie przez:
Dariusz Michałek
Data podpisu:
2026.04.29 08:44:20.

nazwa 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 31.12.2025r.

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
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00

(-) Beata Rakoczy
(główny księgowy)

29-04-2026r.
data

(-) Dariusz Michałek
(kierownik jednostki)



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Beata Anna Rakoczy
Data podpisu:
2026.04.29 07:43:41.



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Dariusz Michałek
Data podpisu:
2026.04.29 08:45:00.

nazwa jednostki

Gmina Kleszczów

Załącznik Nr 9

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych - stan na 31.12.2025r.

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)

29-04-2026r.
data

(-) Dariusz Michatek
(kierownik jednostki)



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Beata Anna Rakoczy
Data podpisu:
2026.04.29 07:46:12.



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Dariusz Michatek
Data podpisu:
2026.04.29 08:45:55.

nazwa jednostki

Gmina Kleszczów

Załącznik Nr 10

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2025r.

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	4 843 064,72	1 922 327,82	861 348,38	434 151,55	5 469 892,61
2.	zaliczka alimentacyjna	45 958,67			9 987,21	35 971,46
3.	fundusz alimentacyjny - budżet państwa	512 832,56	41 868,12			554 700,68
4.	fundusz alimentacyjny - gmina wierzyciela	341 888,31	27 912,12			369 800,43
5.	fundusz alimentacyjny - odsetki	435 929,75	78 768,19			514 697,94
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00

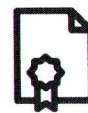
(-) Beata Rakoczy
(główny księgowy)



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Beata Anna Rakoczy
Data podpisu:
2026.04.29 07:45:18.

29-04-2026r.
data

(-) Dariusz Michałek
(kierownik jednostki)



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Dariusz Michałek
Data podpisu:
2026.04.29 08:46:36.

nazwa jednostki

Gmina Kleszczów

Załącznik Nr 11

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na dzień 31.12.2025r.

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



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Beata Anna Rakoczy
Data podpisu:
2026.04.29 07:38:43.

(-) Beata Rakoczy
(główny księgowy)

29-04-2026r.
data



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Dariusz Michałek
Data podpisu:
2026.04.29 08:47:18.

INFORMACJA JEDNOSTKI

nazwa jednostki Gmina Kleszczów

Załącznik NR 12

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności na dzień 31.12.2025r.

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	4 618 345,84	1 267 133,12	3 801 399,36			5 068 532,48
2	Zobowiązania wobec budżetów	1 240 845,64	1 324 776,67	5 036,00			1 329 812,67
3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	782 935,87	843 166,99				843 166,99
4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 045 727,96	3 290 094,65				3 290 094,65
5	Pozostałe zobowiązania	107 453,87	196 330,19				196 330,19
6	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 489,35	2 067,00				2 067,00
Razem:		9 798 798,53	6 923 568,62	3 806 435,36	0,00	0,00	10 730 003,98

(-) Beata Rakoczy
(główny księgowy)

29-04-2026r.
data



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Dariusz Michałek
Data podpisu:
2026.04.29 08:47:51.



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Beata Anna Rakoczy
Data podpisu:
2026.04.29 07:37:55.

nazwa jednostki Gmina Kleszczów

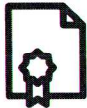
Załącznik Nr 13

Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 31.12.2025r.

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 29-04-2026r.

(główny księgowy) data



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Beata Anna Rakoczy
Data podpisu:
2026.04.29 07:31:14.

(-) Dariusz Michałek

(kierownik jednostki)



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Dariusz Michałek
Data podpisu:
2026.04.29 08:48:24.

nazwa jednostki

Gmina Kleszczów

Załącznik Nr 14

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki na dzień 31.12.2025r.

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



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Beata Anna Rakoczy
Data podpisu:
2026.04.29 07:37:10.

(-) Beata Rakoczy
(główny księgowy)

29-04-2026r.

data



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Dariusz Michałek
Data podpisu:
2026.04.29 08:49:05.

(-) Dariusz
(kierownik jednostki)

nazwa jednostki

Gmina Kleszczów

Załącznik Nr 15

Wykaz zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2025r.

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



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Beata Anna Rakoczy
Data podpisu:
2026.04.29 07:26:34.

(-) Beata Rakoczy
(główny księgowy)

29-04-2026r.
data



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Dariusz Michałek
Data podpisu:
2026.04.29 08:49:38.

nazwa jednostki

Gmina Kleszczów

Załącznik Nr 16

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2025r.

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.:	5 772 932,30	6 335 665,60
	– opłata za zajęcie pasa drogowego	5 772 932,30	6 335 665,60
	– 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.:	5 934 763,86	6 568 988,28
	– zajęcie pasa drogowego	5 934 763,86	6 568 988,28
	– obciążenie mieszkańca kosztami, związanymi z pobytem psa w schronisku		
	– wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		

(-) Beata Rakoczy 29-04-2026r.
(główny księgowy) data



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Beata Anna Rakoczy
Data podpisu:
2026.04.29 07:25:36.

(-) Dariusz Michałek



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Dariusz Michałek
Data podpisu:
2026.04.29 08:50:21.

nazwa jednostki

Gmina Kleszczów

Załącznik Nr 17

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki na dzień 31.12.2025r.

Wyszczególnienie		Wartość	Uwagi
1		2	3
1.	łącznie kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	14 608 859,47	
2.	Inne informacje	1.926.305,53	środki trwałe postawione w stan likwidacji
		1.096.212,58	wartość zaniechanych przez Gminę realizacji inwestycji
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		kradzież składnika majątku
		106 696,33	przyznano odszkodowanie za powstałe szkody od Towarzystwa Ubezpieczeniowego;
		87 399,71	koszty usunięcia szkód

(-) Beata Rakoczy
(główny księgowy)

29-04-2026r.
data

(-) Dariusz Michałek
(kierownik jednostki)



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Beata Anna Rakoczy
Data podpisu:
2026.04.29 07:24:29.



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Dariusz Michałek
Data podpisu:
2026.04.29 08:51:12.

nazwa jednostki Gmina Kleszczów

Załącznik Nr 18

Wyplacone 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	45 930 160,69
2	nagrody jubileuszowe (par.401)	774 426,96
3	odprawy emerytalne i rentowe (par.401)	244 895,31
4	dodatkowe wynagrodzenie roczne tzw.13-tka (par.404)	3 229 328,95
5	składki na rzecz ZUS i na rzecz FP finansowane przez pracodawcę, w tym od 13-tki (par. 411, 412); PPK par. 4710	9 835 363,06
6	wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (par.302)	1 766 924,03
7	koszty badań wstępnych, okresowych i kontrolnych (par. 428)	34 312,00
8	koszty szkoleń (par.470)	368 503,83
9	koszty dofinansowania do studiów (par.430)	13 977,50
	Razem	62 197 892,33

*dotyczy wyłącznie pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę

(-) Beata Rakoczy

29-04-2026r.

(główny księgowy)

data



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Beata Anna Rakoczy
Data podpisu:
2026.04.29 07:23:17.

(-) Dariusz Michałek



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Dariusz Michałek
Data podpisu:
2026.04.29 08:53:11.

nazwa jednostki

Gmina Kleszczów

Załącznik Nr 19

Pozostałe środki trwałe; zbiory biblioteczne - jednorazowo umarzone, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania na dzień 31.12.2025r.

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"	21 792 762,25	595 913,08	72 775,73	339 745,16	0,00	412 520,89	21 976 154,44
2.	014- "Zbiory biblioteczne"	403 207,92	16 314,84		2 878,55	394,75	3 273,30	416 249,46

(-) Beata Rakoczy

29-04-2026r.

(-) Dariusz Michałek

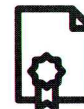
(główny księgowy)

data


(kierownik jednostki)



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Beata Anna Rakoczy
Data podpisu:
2026.04.29 07:22:06.



Dokument podpisany elektronicznie przez:
Dariusz Michałek
Data podpisu:
2026.04.29 08:38:51.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA KLESZCZÓW ul.Główna 47 97-410 KLESZCZÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina KLESZCZÓW sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 88BCDE1E3CF12E36 
Numer identyfikacyjny REGON 590647983		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	427 760 341,82	323 866 483,82	I Zobowiązania	3 804 693,39	1 115 684,31
I.1 Środki pieniężne	427 760 341,82	323 866 483,82	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	427 636 360,19	323 471 009,40	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	123 981,63	395 474,42	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	5 724 471,35	118 997 435,76	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	86 837,71	333 974,87
II.1 Należności finansowe	2 500 000,00	118 724 605,76	I.3 Pozostałe zobowiązania	3 717 855,68	781 709,44
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	500 000,00	64 905 472,49	II Aktywa netto budżetu	427 918 917,78	429 567 192,81
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 000 000,00	53 819 133,27	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-49 574 779,39	1 326 636,35
II.2 Należności od budżetów	3 220 982,00	270 763,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	1 326 636,35
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	3 489,35	2 067,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-49 574 779,39	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	311 924,94	321 638,68
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	477 181 772,23	427 918 917,78
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 761 202,00	12 181 042,46
Suma aktywów	433 484 813,17	442 863 919,58	Suma pasywów	433 484 813,17	442 863 919,58

Beata Anna Rakoczy
skarbnik

2026-03-30
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Michałek
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu**Uwagi do pozycji "Pasywa"**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
III	Rozliczenia międzyokresowe	przychody finansowe z tytułu odsetek


Beata Anna Rakoczy
skarbnik

2026-03-30
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Michałek
zarząd

BeSTia

88BCDE1E3CF12E36

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA KLESZCZÓW ul. Główna 47 97-410 KLESZCZÓW	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 9D94875692426716 
Numer identyfikacyjny REGON 590647983	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	863 133 619,41	842 453 178,93	A Fundusz	868 661 318,27	835 146 844,33
A.I Wartości niematerialne i prawne	40 334,75	16 365,15	A.I Fundusz jednostki	875 420 176,75	837 322 530,50
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	792 912 757,06	771 748 100,02	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-6 758 858,48	-2 175 686,17
A.II.1 Środki trwałe	704 347 641,74	714 363 380,91	A.II.1 Zysk netto (+)	49 471 432,98	58 649 174,26
A.II.1.1 Grunty	63 938 253,06	64 206 173,48	A.II.2 Strata netto (-)	-56 230 291,46	-60 824 860,43
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 800,00	1 800,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	609 744 583,41	620 911 661,04	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	28 104 239,02	27 154 019,73	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	27 364,87	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	2 533 201,38	2 091 526,66	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 715 960,74	22 253 957,51
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	88 565 115,32	57 384 719,11	D.I Zobowiązania długoterminowe	4 618 345,84	5 068 532,48
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	10 162 851,04	10 616 436,75
A.III Należności długoterminowe	4 744 727,60	5 252 913,76	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 091 279,20	2 110 248,17
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	65 435 800,00	65 435 800,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 240 845,64	1 329 812,67
A.IV.1 Akcje i udziały	65 435 800,00	65 435 800,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	782 935,87	843 166,99
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 045 727,96	3 290 094,65

Beata Anna Rakoczy

2026-04-27

Dariusz Michałek

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	107 453,87	196 330,19
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 972 738,96	1 814 689,85
B Aktywa obrotowe	26 243 659,60	14 947 622,91	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 489,35	2 067,00
B.I Zapasy	36 859,78	14 510,19	D.II.8 Fundusze specjalne	918 380,19	1 030 027,23
B.I.1 Materiały	15 884,36	14 510,19	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	918 380,19	1 030 027,23
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	0,00	0,00
B.I.4 Towary	20 975,42	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	5 934 763,86	6 568 988,28
B.II Należności krótkoterminowe	17 938 788,44	6 152 740,12		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	6 916 677,99	30 370,46		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	3 737 444,42	720 357,14		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	22 465,60	20 636,75		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	7 262 200,43	5 381 375,77		0,00	0,00
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 495 079,08	2 444 707,00		0,00	0,00
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 491 589,73	2 442 640,00		0,00	0,00
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.4 Inne środki pieniężne	3 489,35	2 067,00		0,00	0,00
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00

Beata Anna Rakoczy

2026-04-27

Dariusz Michałek

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

9D94875692426716

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	5 772 932,30	6 335 665,60		0,00	0,00
Suma aktywów	889 377 279,01	857 400 801,84	Suma pasywów	889 377 279,01	857 400 801,84

Beata Anna Rakoczy

(główny księgowy)

2026-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Michałek

(kierownik jednostki)

Beata Anna Rakoczy

(główny księgowy)

2026-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Michałek

(kierownik jednostki)