

ZARZĄDZENIE NR 59/IX/2025
BURMISTRZA MIASTA I GMINY PLESZEW

z dnia 30 kwietnia 2025 r.

**w sprawie przekazania Radzie Miejskiej w Pleszewie sprawozdania finansowego Miasta i Gminy Pleszew
za 2024 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zmianami) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zmianami) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przekazuję sprawozdanie finansowe Miasta i Gminy Pleszew za 2024 rok stanowiące załączniki do niniejszego zarządzenia:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – Załącznik nr 1,
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych – Załącznik nr 2,
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych – Załącznik nr 3,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych – Załącznik nr 4,
- 5) informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych – Załącznik nr 5.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta i Gminy

dr hab. Arkadiusz Ptak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew ul.Rynek 1 63-300 PLESZEW Numer identyfikacyjny REGON 250855297	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina PLESZEW sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego 529DD121BE72CF35 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	19 558 193,83	22 109 750,59	I Zobowiązania	48 725 873,03	45 815 325,14
I.1 Środki pieniężne	19 558 193,83	22 109 750,59	I.1 Zobowiązania finansowe	48 216 000,00	44 370 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	19 558 193,83	22 037 803,46	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	5 846 000,00	5 786 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	71 947,13	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	42 370 000,00	38 584 000,00
II Należności i rozliczenia	118 578,74	252 774,03	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	222 147,05	1 107 903,28
II.1 Należności finansowe	19 671,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	287 725,98	337 421,86
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	19 671,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-31 228 919,04	-30 875 593,54
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-9 251 220,61	405 934,78
II.2 Należności od budżetów	12 451,00	38 482,12	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	595 454,78
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	86 456,74	214 291,91	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-9 011 430,61	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	234 583,42	233 964,71	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-239 790,00	-189 520,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	-2 339,28
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	239 790,00	189 520,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-22 217 488,43	-31 468 709,04
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 414 402,00	7 656 757,73
Suma aktywów	19 911 355,99	22 596 489,33	Suma pasywów	19 911 355,99	22 596 489,33

AGNIESZKA BAURYCZA

skarbnik

2025-04-30

rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Ptak

zarząd

BeSTia

529DD121BE72CF35 Korekta nr 1

Wyjaśnienia do bilansu
Korekta w związku z wykazaniem nadwyżki budżetu w błędnej pozycji.

<u>AGNIESZKA BAURYCZA</u>	<u>2025-04-30</u>	<u>Arkadiusz Ptak</u>
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia 529DD121BE72CF35 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew ul.Rynek 1 63-300 PLESZEW	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego B717A0E185FCC86F 
Numer identyfikacyjny REGON 250855297	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	317 744 291,93	338 172 217,74	A Fundusz	320 148 779,37	335 651 883,08
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	286 587 253,93	299 675 949,97
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	223 692 139,09	233 465 684,39	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	33 561 525,44	35 975 933,11
A.II.1 Środki trwałe	219 995 572,16	214 111 264,75	A.II.1 Zysk netto (+)	108 246 555,03	128 478 282,50
A.II.1.1 Grunty	43 566 709,60	43 872 089,40	A.II.2 Strata netto (-)	-74 685 029,59	-92 502 349,39
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	4 231 164,78	3 502 343,78	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	171 173 879,53	165 534 763,09	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 358 090,49	1 978 459,35	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 412 657,94	1 079 110,17	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 484 234,60	1 646 842,74	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 675 854,47	14 550 837,23
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 696 566,93	19 354 419,64	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	11 675 854,47	14 550 837,23
A.III Należności długoterminowe	901 152,84	808 533,35	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	829 353,75	1 970 103,48
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	93 151 000,00	103 898 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 753 429,04	5 968 485,91
A.IV.1 Akcje i udziały	93 151 000,00	103 898 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	526 982,64	808 278,37
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 781 941,26	3 342 378,19

AGNIESZKA BAURYCZA
(główny księgowy)
BeSTia

2025-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
B717A0E185FCC86F

Arkadiusz Ptak
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	536 010,39	546 634,58
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	572 766,77	935 494,23
B Aktywa obrotowe	14 080 341,91	12 030 502,57	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	28 943,01	196 702,03
B.I Zapasy	233 031,28	266 708,23	D.II.8 Fundusze specjalne	646 427,61	782 760,44
B.I.1 Materiały	233 031,28	266 708,23	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	646 427,61	782 760,44
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	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	13 017 527,36	10 336 932,04			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	211 771,14	235 221,94			
B.II.2 Należności od budżetów	11 645,25	17 320,22			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	12 794 110,97	10 084 389,88			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	829 783,27	1 426 862,30			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	789 803,21	1 227 766,67			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	39 980,06	199 095,63			
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			

AGNIESZKA BAURCZA
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

B717A0E185FCC86F

Arkadiusz Ptak

(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.30

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	331 824 633,84	350 202 720,31	Suma pasywów	331 824 633,84	350 202 720,31

AGNIESZKA BAURYCZA

(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

B717A0E185FCC86F

Arkadiusz Płak

(kierownik jednostki)

AGNIESZKA BAURCZA
(główny księgowy)
BeSTia

2025-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
B717A0E185FCC86F

Arkadiusz Ptak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew			Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
ul.Rynek 1 63-300 PLESZEW			Wysłać bez pisma przewodniego A488B1EB075E7245	
Numer identyfikacyjny REGON 250855297				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		166 436 255,36	190 866 108,58
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
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		1 724 436,32	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		164 711 819,04	190 866 108,58
B.	Koszty działalności operacyjnej		126 496 848,29	150 282 094,78
B.I.	Amortyzacja		10 840 819,78	11 019 991,09
B.II.	Zużycie materiałów i energii		12 100 396,50	10 386 519,05
B.III.	Usługi obce		23 022 064,08	30 342 799,31
B.IV.	Podatki i opłaty		605 270,80	703 820,39
B.V.	Wynagrodzenia		39 902 790,75	50 667 097,86
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		9 688 168,97	12 616 587,71
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 724 198,51	2 976 972,35
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 424 370,92	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		26 019 619,29	31 345 227,35
B.X.	Pozostałe obciążenia		169 148,69	223 079,67
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		39 939 407,07	40 584 013,80
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 873 916,75	1 638 480,72
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		238 811,80	559 309,20
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 635 104,95	1 079 171,52
E.	Pozostałe koszty operacyjne		4 062 378,16	746 282,21

AGNIESZKA BAURYCZA
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Ptak
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	4 062 378,16	746 282,21
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	37 750 945,66	41 476 212,31
G.	Przychody finansowe	1 304 159,20	1 151 695,28
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 218 729,21	1 023 348,81
G.III.	Inne	85 429,99	128 346,47
H.	Koszty finansowe	5 493 579,42	6 651 974,48
H.I.	Odsetki	2 849 794,30	2 933 966,52
H.II.	Inne	2 643 785,12	3 718 007,96
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	33 561 525,44	35 975 933,11
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)	33 561 525,44	35 975 933,11

AGNIESZKA BAURYCZA
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Ptak
kierownik jednostki

BeSTia

A488B1EB075E7245

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.30

AGNIESZKA BAURYCZA
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Ptak
kierownik jednostki

BeSTia

A488B1EB075E7245

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew ul.Rynek 1 63-300 PLESZEW			Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 250855297			Wysłać bez pisma przewodniego 254F9FEC1DA5A5D0 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		260 560 075,31	286 587 253,93
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		345 311 887,48	323 893 702,55
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		135 740 937,48	108 246 555,03
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		176 758 874,19	191 575 514,01
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		31 459 178,13	20 975 833,84
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		381 132,00	1 055 837,08
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		971 765,68	2 039 962,59
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		319 284 708,86	310 805 006,51
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		100 151 161,16	74 685 029,59
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		167 728 956,30	192 441 392,99
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		48 781 672,33	40 433 991,64
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		147 091,27	924 347,19
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		2 475 827,80	2 320 245,10
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		286 587 253,93	299 675 949,97

AGNIESZKA BAURYCZA główny księgowy	2025-04-30 rok, miesiąc, dzień	Arkadiusz Ptak kierownik jednostki
---------------------------------------	-----------------------------------	---------------------------------------

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	33 561 525,44	35 975 933,11
III.1.	zysk netto (+)	108 246 555,03	128 478 282,50
III.2.	strata netto (-)	-74 685 029,59	-92 502 349,39
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	320 148 779,37	335 651 883,08

AGNIESZKA BAURYCZA
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Ptak
kierownik jednostki

AGNIESZKA BAURYCZA
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Ptak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew ul.Rynek 1 63-300 PLESZEW	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 250855297		F68EAB139DEF1FA9 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	1 100 000,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

AGNIESZKA BAURYCZA

(główny księgowy)

2025.04.30

rok mies. dzień

Arkadiusz Ptak

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

AGNIESZKA BAURYCZA (główny księgowy)	2025.04.30 rok mies. dzień	Arkadiusz Ptak (kierownik jednostki)
--	--	--

INFORMACJA DODATKOWA za 2024 r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miasto i Gmina Pleszew
1.2	siedzibę jednostki
	Pleszew
1.3	adres jednostki
	63-300 Pleszew, ul. Rynek 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki,
	Ustawa o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne i zostało sporządzone na podstawie informacji dodatkowych za 2024 rok jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Pleszew sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe, tj.: a) jednostek oświatowych, tj.: - ZSP Nr 1 w Pleszewie, - ZSP Nr 2 w Pleszewie, - ZSP Nr 3 w Pleszewie, - ZSP w Kowalewie, - ZSP w Taczanowie Drugim, - ZSP w Lenartowicach, - Publiczne Przedszkole Nr 1 „Bajka” w Pleszewie, - Publiczne Przedszkole Nr 2 „Miś Uszatek” w Pleszewie, - Publiczne Przedszkole Nr 3 „Słoneczne” w Pleszewie, b) Centrum Usług Społecznych w Pleszewie, c) Centrum Usług Wspólnych Miasta i Gminy Pleszew, d) Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie.

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji). <u>ZASADY RACHUNKOWOŚCI W JEDNOSTKACH OŚWIATOWYCH MIASTA I GMINY W PLESZEWIE</u> W jednostkach oświatowych Miasta i Gminy Pleszew rachunkowość prowadzona jest zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz ustawą o finansach publicznych. 1. Wycena aktywów i pasywów • Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z zasadami ustalonymi w ustawie o rachunkowości. • Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (WNIp) amortyzuje się wg planu amortyzacji, stosując metodę liniową. • Otrzymane nieodpłatnie składniki wycenia się wg wartości z decyzji przekazującego lub wartości rynkowej (w przypadku darowizny). • Odpisy amortyzacyjne i aktualizacyjne wpływają na fundusz jednostki. • WNIp o niskiej wartości lub pomoc dydaktyczna umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 2. Środki trwałe • Dzieli się na: podstawowe, pozostałe, w budowie (inwestycje) i zbiory biblioteczne. • Wycena zależy od sposobu nabycia (zakup, wytworzenie, darowizna itd.). • Ewidencja prowadzona jest na kontach 011 (podstawowe) i 013 (pozostałe), z podziałem szczegółowym. • Inwestycje obejmują koszty związane z budową, zakupem i przygotowaniem środków trwałych. 3. Zapasy i materiały • Wyceniane w cenach zakupu wg metody FIFO. • Ewidencjonowane ilościowo-wartościowo; na koniec roku uwzględnia się zasadę ostrożnej wyceny. 4. Należności i zobowiązania • Należności krótkoterminowe wyceniane są wg wartości wymaganej zapłaty, pomniejszonej o odpisy aktualizujące. • Zobowiązania – w wartości wymagającej zapłaty, w walutach obcych – wg kursu NBP na dzień bilansowy. • Odsetki księgowane są na koniec kwartału lub w momencie zapłaty. 5. Środki pieniężne • Wycena wg wartości nominalnej; operacje w walutach obcych przeliczane wg kursu NBP. 6. Przychody i koszty • Przychody przyszłych okresów obejmują środki za świadczenia do wykonania w przyszłości. • Koszty ewidencjonowane są w zespole 4 kont; koszty nieistotne mogą być ujmowane bez rozliczania w czasie. • Wynik finansowy ustalany jest na koniec roku i ujmowany na koncie 860. 7. Ewidencja szczegółowa (księgi pomocnicze) • Prowadzona dla kont: środków trwałych, pozostałych środków, WNIp, zapasów, należności, zobowiązań, kosztów i przychodów. • Księgi inwentarzowe prowadzone są elektronicznie. <u>ZASADY RACHUNKOWOŚCI W CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W PLESZEWIE</u> Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi. Likwidowane jednostki wyceniają aktywa zgodnie z zasadami dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy stanowią inaczej. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie mogą być wycenione na podstawie decyzji właściwego organu. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych odbywa się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ujmowane są w cenie zakupu, a otrzymane nieodpłatnie - w wartości określonej w decyzji. Środki trwałe wyceniane są przy zakupie w cenie nabycia lub wytworzenia, a w przypadku darowizny lub spadku - w wartości rynkowej. Środki trwałe umarza się na podstawie planu amortyzacji, przy czym amortyzacja obciąża konto „Amortyzacja”. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują m.in. nieruchomości, maszyny, urządzenia oraz ulepszenia w obcych środkach trwałych. Środki trwałe wyceniane są na dzień przyjęcia do użytkowania w zależności od sposobu ich pozyskania, a umorzenie ujmowane jest w odpowiednich kontach. Inwestycje to koszty związane z budową, montażem i ulepszaniem środków trwałych. Zbiory biblioteczne to dokumenty przeznaczone do rozpowszechniania, a materiały są wyceniane w cenach zakupu. Należności krótkoterminowe i pożyczki wyceniane są w wartości nominalnej, a odpisy aktualizujące tworzone są zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.
----	--

Zobowiązania jednostki wyceniane są w zależności od celu sprawozdawczego, a zobowiązania w walutach obcych wycenia się na koniec kwartału według średniego kursu NBP. Przychody przyszłych okresów odnoszą się do świadczeń, które będą wykonane w przyszłości.

Wynik finansowy ustala się na koniec roku obrotowego, a księgowanie przychodów i kosztów odbywa się zgodnie z określonymi zasadami. Saldo konta wykazuje wynik finansowy jednostki, który w następnym roku przekazywany jest na fundusz jednostki.

Księgi pomocnicze prowadzone są dla środków trwałych, zgodnie z wymogami dotyczącymi inwentaryzacji, zawierając dane o dacie przyjęcia do użytkowania oraz rodzaju środka trwałego.

ZASADY RACHUNKOWOŚCI W CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH MIASTA I GMINY PLESZEW

Aktywa i pasywa jednostki są wyceniane zgodnie z ustawą o rachunkowości i przepisami szczególnymi. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegają amortyzacji zgodnie z ustawą, z uwzględnieniem decyzji właściwego organu w przypadku otrzymania tych składników nieodpłatnie.

Środki trwałe są wyceniane w dniu przyjęcia do użytkowania na podstawie ceny zakupu, kosztu wytworzenia lub wyceny rzeczoznawcy. Amortyzacja tych środków obciąża konto 400, a umorzenie ujmowane jest na koncie 071. Wartości niematerialne i prawne, które mają wartość początkową wyższą niż określoną w przepisach podatkowych, podlegają amortyzacji zgodnie z planem amortyzacyjnym.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują m.in. nieruchomości, maszyny, urządzenia i środki transportu. Inwestycje, czyli środki trwałe w budowie, obejmują koszty związane z budową lub ulepszaniem tych składników majątku, w tym opłaty notarialne, koszty obsługi zobowiązań i inne.

Zbiory biblioteczne to dokumenty przeznaczone do rozpowszechniania, wyłączając materiały wewnętrzne jednostki. Materiały są wyceniane według ceny zakupu i ewidencjonowane w cenach zakupu, stosując metodę FIFO. Zapasy są wyceniane według zasady ostrożnej wyceny w bilansie.

Należności krótkoterminowe są wyceniane w wartości nominalnej, a należności w walutach obcych zgodnie z kursem NBP. Zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy według kwoty wymagającej zapłaty.

Wynik finansowy ustala się na koniec roku, a ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, przy czym koszty rozliczane w czasie są ujmowane na koncie 640. Wynik finansowy przenosi się na konto funduszu jednostki.

ZASADY RACHUNKOWOŚCI W URZĘDZIE MIASTA I GMINY W PLESZEWIE

I. METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO

1. Aktywa i pasywa na dzień bilansowy:

- **Środki trwałe i wartości niematerialne:** wycena zależy od sposobu nabycia (zakup, wytworzenie, darowizna, aport). Ceny ustalane są na podstawie kosztów nabycia, wytworzenia, wartości rynkowej, umorzenia lub przekazania.
- **Inwestycje:** wyceniane są na podstawie kosztów poniesionych na budowę lub zakup, uwzględniając koszty obsługi zobowiązań. Inwestycje nie przynoszące efektów są odpisywane.
- **Należności i pożyczki:** wycena opiera się na wymaganej zapłacie, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych dla należności trudnych do ściągnięcia.
- **Zobowiązania:** wyceniane w kwocie wymagalnej zapłaty, w tym odsetki za opóźnienia.
- **Fundusze i pozostałe aktywa:** wycena na poziomie wartości nominalnej (np. środki pieniężne, materiały).

II. SZCZEGÓŁOWE ZASADY PROWADZENIA KSIĄG RACHUNKOWYCH URZĘDU MIASTA I GMINY W PLESZEWIE

1. **Wartości niematerialne i prawne:** obejmują prawa majątkowe używane przez jednostkę przez ponad rok, np. licencje. Jeśli ich wartość początkowa wynosi ≥ 10.000 zł, umarza się je metodą liniową, zaś wartość < 10.000 zł umarza się w całości w miesiącu przyjęcia.
2. **Środki trwałe:** to aktywa trwałe o wartości ≥ 500 zł, przeznaczone do użytku przez jednostkę. Są ewidencjonowane w podziale na:
 - Środki trwałe ≥ 10.000 zł – umorzenie roczne.
 - Pozostałe środki trwałe (500-10.000 zł) – jednorazowe umorzenie.
 - Niskocenne (≤ 500 zł) – ewidencja pozabilansowa i odpis w kosztach.
3. **Ulepszenie środków trwałych:** wartość początkowa wzrasta o nakłady na ulepszenie, które przekraczają 10.000 zł.
4. **Amortyzacja:** dla środków trwałych ≥ 10.000 zł umorzenie roczne w grudniu. Umorzenie pozostałych środków trwałych odbywa się jednorazowo.
5. **Składniki majątkowe:** takie jak meble, odzież, inwentarz żywy, umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania, niezależnie od wartości.
6. **Ewidencja materiałów:** materiały przeznaczone na potrzeby administracyjne są odpisywane w pełnej wartości na dzień zakupu, a na koniec roku przeprowadzana jest inwentaryzacja.

	7. Należności: dzielą się na krótkoterminowe (do 12 miesięcy) i długoterminowe. Wartość należności ustalana jest na dzień bilansowy, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących. 8. Należności warunkowe: związane z bonifikatą przy sprzedaży mienia gminy, podlegają ocenie na dzień bilansowy. Odpisy należności: uwzględniają odpisy aktualizujące oraz pomniejszenie o otrzymane wpływy. III. USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO 1. Wynik finansowy Urzędu Miasta i Gminy w Pleszewie ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Koszty ewidencjonowane są na kontach zespołu „4” i „7” według klasyfikacji budżetowej. 2. Ustalenie wyniku finansowego polega na: - przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Wn konta 860: - kosztów działalności, amortyzacji, operacji finansowych i innych kosztów operacyjnych (w kontach 401–411, 400, 751, 761), - przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Ma konta 860: - przychodów z dochodów budżetowych, sprzedaży towarów, przychodów finansowych i innych przychodów operacyjnych (w kontach 720, 730, 750, 760). Wynik finansowy wykazywany jest w bilansie jednostki. Saldo Wn oznacza stratę netto, saldo Ma zysk netto. Jednostka nie jest płatnikiem podatku dochodowego, więc wynik finansowy netto i brutto są równe. Saldo konta 860 jest przeksięgowywane na konto 800 po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego.
5.	inne informacje
	Informacje dot. jednostek oświatowych Miasta i Gminy Pleszew: Zaangażowanie wydatków: Stałe wydatki z umów/decyzji/deklaracji są księgowane na podstawie dokumentów źródłowych. Umowy bez wartości całkowitej oraz długoterminowe (np. usługi dostaw, energia, gaz) ewidencjonowane są na koncie „998” na podstawie dokumentów (faktura, rachunek). Wydatki wynikające z umów o pracę księgowane są na początku roku. Procedury księgowe: Faktury za dostawy/usługi księgowane są z datą wpływu. Dopuszcza się brak podpisów na dokumentach. Kontrola dowodów księgowych odbywa się poprzez uzgodnienie z innymi dowodami i kontrolę przez głównego księgowego. Dotacje i refundacje: Wydatki z dotacji celowych lub programów rządowych ewidencjonowane są na kontach „130” i „223”. Zwroty składek ZUS/US z bieżącego roku zmniejszają wydatki, a zwroty z lat ubiegłych stanowią dochód. Informacje dot. Centrum Usług Społecznych w Pleszewie: Zaangażowanie wydatków: Podobnie jak w jednostkach oświatowych, stałe wydatki wynikające z umów/decyzji/deklaracji są księgowane na podstawie dokumentów źródłowych. Umowy bez wartości całkowitej oraz długoterminowe ewidencjonowane są na koncie „998”. Procedury księgowe: Faktury za usługi/dostawy księgowane są na podstawie daty wpływu. Wydatki z umów o pracę księgowane są na początku roku. Dokumenty mogą nie zawierać podpisów, a kontrola dowodów księgowych podlega głównemu księgowemu. Dotacje i refundacje: Ewidencja dotacji celowych oraz refundacji wydatków budżetowych, np. PUP, ZUS, odbywa się na kontach „130” i „223”. Zwroty składek ZUS/US z lat ubiegłych są odprowadzane do Urzędu Miasta i Gminy Pleszew. Informacje dot. Centrum Usług Wspólnych Miasta i Gminy Pleszew: Zaangażowanie wydatków: Wydatki wynikające z podpisanych umów/decyzji/deklaracji są księgowane na podstawie dokumentów źródłowych. Umowy bez wartości całkowitej oraz długoterminowe są ewidencjonowane na koncie „998”. Procedury księgowe: Faktury za usługi/dostawy są księgowane na podstawie daty wpływu do księgowości. Zaangażowanie wydatków z umów o pracę księgowane jest na początku roku. Podobnie jak w innych jednostkach, dokumenty mogą być bez podpisów. Dotacje i refundacje: Wydatki z dotacji celowych i refundacje (np. PUP, ZUS) ewidencjonowane są na kontach „130” i „223”. Zwroty składek ZUS/US z bieżącego roku zmniejszają wydatki, a z lat ubiegłych stanowią dochód.
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										
	Zmiana wartości początkowej środków trwałych (1a):										
Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia /przekazanie	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Rozchód /zbycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zmniejszenia /likwidacja/ przekazanie	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6	8	9	10	11=8+9+10	12=3+7-11
1.1.	Grunty, w tym:	44 759 728,06	234 991,28	0,00	2 608 478,21	2 843 469,49	76 408,40	0,00	2 699 883,26	2 776 291,66	44 826 905,89
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	4 231 164,78	0,00	0,00	0,00	0,00	405,00	0,00	728 416,00	728 821,00	3 502 343,78
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	303 989 017,38	4 444 511,82	3 246,62	1 104 523,91	5 552 282,35	101 550,00	8 246,62	1 072 019,28	1 181 815,90	308 359 483,83
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 798 133,93	262 527,12	5 000,00	10 299,42	277 826,54	0,00	0,00	568 097,22	568 097,22	7 507 863,25
1.4.	Środki transportu	3 521 468,24	0,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00	0,00	1,00	21 001,00	3 500 467,24
1.5.	Inne środki trwałe	1 863 799,51	335 038,60	0,00	0,00	335 038,60	0,00	0,00	0,00	0,00	2 198 838,11
2.1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 696 566,93	19 759 813,28	0,00	0,00	19 759 813,28	4 101 960,57	0,00	0,00	4 101 960,57	19 354 419,64
2.2.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		365 628 714,05	25 036 882,10	8 246,62	3 723 301,54	28 768 430,26	4 300 918,97	8 246,62	4 340 000,76	8 649 166,35	385 747 977,96

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych (1b):

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 11)
			Nabycie	Przemieszcze nie wewnętrzne	Inne zwiększenia /przekazanie	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Rozchód/ zbycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zmniejszeni a /likwidacja/ przekazanie	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6	8	9	10	11=8+9+10	12=3+7-11
1.1.	Grunty, w tym:	1 193 018,46	0,00	0,00	165 891,37	165 891,37	0,00	0,00	404 093,34	404 093,34	954 816,49
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	132 815 137,85	77 936,26	1 609,04	10 392 875,59	10 472 420,89	1 396,31	6 569,67	454 872,02	462 838,00	142 824 720,74
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 440 043,44	2 319,07	5 000,00	545 668,71	552 987,78	0,00	0,00	463 627,32	463 627,32	5 529 403,90
1.4.	Środki transportu	2 108 810,30	0,00	0,00	333 547,77	333 547,77	21 000,00	0,00	1,00	21 001,00	2 421 357,07
1.5.	Inne środki trwałe	1 129 564,91	249,37	0,00	172 181,09	172 430,46	0,00	0,00	0,00	0,00	1 301 995,37
2.1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		142 686 574,96	80 504,70	6 609,04	11 610 164,53	11 697 278,27	22 396,31	6 569,67	1 322 593,68	1 351 559,66	153 032 293,57

Zmiana wartości netto środków trwałych (1c):

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.1.	Grunty, w tym:	43 566 709,60	43 872 089,40
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	4 231 164,78	3 502 343,78
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	171 173 879,53	165 534 763,09
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 358 090,49	1 978 459,35
1.4.	Środki transportu	1 412 657,94	1 079 110,17
1.5.	Inne środki trwałe	734 234,60	896 842,74
2.1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 696 566,93	19 354 419,64
2.2.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
RAZEM		222 942 139,09	232 715 684,39

Zmiana wartości początkowej WNiP (2a):

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 11)
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia/przekazania	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Rozchód/zbycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zmniejszenia/likwidacja / przekazanie	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6	8	9	10	11=8+9+10	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	747 401,64	6 428,98	0,00	21 352,80	27 781,78	300,00	0,00	18 251,68	18 551,68	756 631,74
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	85 789,97	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 789,97
RAZEM		833 191,61	8 428,98	0,00	21 352,80	29 781,78	300,00	0,00	18 251,68	18 551,68	844 421,71

Zmiana wartości umorzenia WNiP (2b):

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 11)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia /przekazanie	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Rozchód/ zbycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zmniejszenia /likwidacja	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	747 401,64	6 428,98	0,00	21 352,80	27 781,78	0,00	0,00	18 251,68	18 251,68	756 931,74
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	85 789,97	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 789,97
RAZEM		833 191,61	8 428,98	0,00	21 352,80	29 781,78	0,00	0,00	18 251,68	18 251,68	844 721,71

Zmiana wartości netto WNiP (2c):

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Wartość bilansowa dóbr kultury wg stanu na 31.12.2024 r. wyniosła 750 000,00 zł.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano aktualizacji wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury za 2024 r. (2d)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa - stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Figura Matki Boskiej z Dzieciątkiem z cokołem - zabytek przy ul. Plac Kościelny, 63-300 Pleszew	750 000,00	-
RAZEM		750 000,00	-

1.3.

kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych za 2024 r. (3a)					
Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych za 2024 r. (3b)					
Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście								
Wartość gruntów użytkowanych wieczyście za 2024 r. (4)									
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia				Wartość gruntów użytkowanych wieczyście – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczyście w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczyście w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
	Położenie	Nr działki	Powierzchnia w ha	Wysokość udziału w nieruchomości wspólnej					
1	Pleszew	666/2	0,2511	1/1	535 495,03	0,00	535 495,03	0,00	
2	Pleszew	10/2	0,7013	1/1	241 457,59	0,00	0,00	241 457,59	
3	Pleszew	2977/2	0,9044	1/1	311 384,92	0,00	0,00	311 384,92	
4	Pleszew	2099	0,0117	1/1	5 393,00	0,00	0,00	5 393,00	
5	Pleszew	885	0,0222	1/1	18 668,00	0,00	0,00	18 668,00	
6	Pleszew	886	0,1144	1/1	96 199,00	0,00	0,00	96 199,00	
7	Pleszew	887/1	0,0091	1/1	7 652,13	0,00	7 652,13	0,00	
8	Pleszew	887/2	0,0438	1/1	34 728,87	0,00	0,00	34 728,87	
9	Pleszew	888	0,0153	1/1	10 182,00	0,00	0,00	10 182,00	
10	Pleszew	889	0,0051	1/1	3 394,00	0,00	0,00	3 394,00	
11	Pleszew	891	0,0497	1/1	31 604,00	0,00	0,00	31 604,00	
12	Pleszew	892	0,0043	1/1	2 734,00	0,00	0,00	2 734,00	
13	Pleszew	893	0,0339	1/1	25 903,00	0,00	0,00	25 903,00	
14	Pleszew	894	0,4002	1/1	305 793,00	0,00	0,00	305 793,00	
15	Pleszew	895/2	0,3992	1/1	305 028,76	0,00	0,00	305 028,76	
16	Pleszew	896/2	0,0106	1/1	8 099,93	0,00	0,00	8 099,93	
17	Pleszew	897	0,0130	1/1	8 078,00	0,00	0,00	8 078,00	

	18	Pleszew	898/5	1,3231	1/1	822 174,60	0,00	0,00	822 174,60
	19	Pleszew	898/3	0,1030	1/1	66 991,00	0,00	0,00	66 991,00
	20	Pleszew	905	0,0030	1/1	1 943,00	0,00	0,00	1 943,00
	21	Pleszew	906	0,0007	1/1	535,00	0,00	0,00	535,00
	22	Pleszew	908/3	0,0380	1/1	26 091,00	0,00	0,00	26 091,00
	23	Pleszew	2966/2	0,0189	1/1	10 638,81	0,00	0,00	10 638,81
	24	Pleszew	2967/2	0,2950	1/1	166 055,50	0,00	0,00	166 055,50
	25	Pleszew	2968	0,0100	1/1	5 629,00	0,00	0,00	5 629,00
	26	Pleszew	2969	0,0035	1/1	1 970,00	0,00	0,00	1 970,00
	27	Pleszew	2988/3	0,0269	1/1	15 142,01	0,00	0,00	15 142,01
	28	Pleszew	2988/4	0,5387	1/1	303 234,23	0,00	0,00	303 234,23
	29	Pleszew	2989/2	0,0468	1/1	26 343,72	0,00	0,00	26 343,72
	30	Kowalew	10/5	1,1173	1/1	291 839,00	0,00	0,00	291 839,00
	31	Kowalew	24/1	0,5417	1/1	141 492,00	0,00	0,00	141 492,00
	32	Kowalew	24/2	0,0983	1/1	44 815,00	0,00	0,00	44 815,00
	33	Kowalew	116	0,2600	1/1	67 912,00	0,00	0,00	67 912,00
	34	Kowalew	157	0,5000	1/1	130 600,00	0,00	0,00	130 600,00
	35	Kowalew	160/1	0,0509	1/1	13 234,00	0,00	0,00	13 234,00
	36	Kowalew	160/2	0,1500	1/1	39 006,00	0,00	0,00	39 006,00
	37	Kowalew	10/15	0,5337	1/1	171 744,66	0,00	0,00	171 744,66
	Razem:					4 299 185,76	0,00	543 147,16	3 756 038,60
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.								
	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu za 2024 r. (5)								
	Lp.	Wyszczególnienie według grup bilansowych				Wartość według stanu na koniec roku obrotowego (najem, dzierżawa)		Wartość według stanu na koniec roku obrotowego (leasing)	

	1.	Grunty	1 289 809,24		0,00				
	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	728 166,87		0,00				
	3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 638,65		0,00				
	4.	Środki transportu	0,00		0,00				
	5.	Inne środki trwałe	1 213 449,74		0,00				
	RAZEM			3 242 064,50		0,00			
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.								
Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych za 2024 r. (6)									
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
								(3+5 – 7)	(4+6 – 8)
1.	Sport Pleszew Sp. z o.o.	22 812	22 812 000,00	6 735	6 735 000,00	0	0,00	29 547	29 547 000,00
2.	Pleszewskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	23 330	11 665 000,00	2 369	1 184 500,00	0	0,00	25 699	12 849 500,00
3.	Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o.	692	692 000,00	0	0,00	0	0,00	692	692 000,00
4.	Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o.	108 794	54 397 000,00	5 655	2 827 500,00	0	0,00	114 449	57 224 500,00
5.	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.	35	350 000,00	0	0,00	0	0,00	35	350 000,00
6.	ZGO Sp. z o.o. w Jarocinie - Wielkopolskie Centrum Recyklingu	470	235 000,00	0	0,00	0	0,00	470	235 000,00
7.	Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa "KZN - Wielkopolska" Sp. z o.o.	60 000	3 000 000,00	0	0,00	0	0,00	60 000	3 000 000,00
RAZEM		216 133	93 151 000,00	14 759	10 747 000,00	0	0,00	230 892	103 898 000,00

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość
1.	Akcje	0	0,00
2.	Udziały	230 892	103 898 000,00
2.1.	Sport Pleszew Sp. z o.o.	29 547	29 547 000,00
2.2.	Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o.	114 449	57 224 500,00
2.3.	Pleszewskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	25 699	12 849 500,00
2.4.	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.	35	350 000,00
2.5.	Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o.	692	692 000,00
2.6.	ZGO Sp. z o.o. w Jarocinie - Wielkopolskie Centrum Recyklingu	470	235 000,00
2.7.	Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa "KZN - Wielkopolska" Sp. z o.o.	60 000	3 000 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00
RAZEM		230 892	103 898 000,00
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).		

Odpisy aktualizujące wartość należności za 2024 r. (7)							
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=(3+4-7)
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe	18 889 333,70	1 955 333,12	0,00	2 792 647,71	2 792 647,71	18 052 019,11
2.1.	z tytułu dostaw towarów i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	pozostałe należności	18 889 333,70	1 955 333,12	0,00	2 792 647,71	2 792 647,71	18 052 019,11
RAZEM		18 889 333,70	1 955 333,12	0,00	2 792 647,71	2 792 647,71	18 052 019,11
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.						
Dane o stanie rezerw za 2024 r. (8)							
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne – rozwiązanie	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=3+4-7
1.	Rezerwa i rozliczenia międzyokresowych przychodów z tytułu zaliczki alimentacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.						

Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty za 2024 r. (9)									
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Bank Spółdzielczy w Pleszewie (dot. umowy ON/BI/308/23 z 25.07.2023)	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
2.	Bank Spółdzielczy w Pleszewie (dot. umowy nr ON/BI/002/2022 z dnia 09.12.2022)	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00
3.	Bank Spółdzielczy w Pleszewie (dot. umowy ON/BI/646/24 z dnia 17.12.2024)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 814 000,00	0,00	4 814 000,00
4.	Bank Spółdzielczy w Pleszewie (dot. umowy nr ON/BI/001/18 z dnia 19.10.2018)	0,00	0,00	0,00	0,00	9 800 000,00	7 050 000,00	9 800 000,00	7 050 000,00
5.	BGK (dot. umowy nr 19/5372 z dnia 22.11.2019)	0,00	0,00	0,00	0,00	7 220 000,00	5 420 000,00	7 220 000,00	5 420 000,00
6.	Bank Spółdzielczy w Pleszewie (dot. umowy nr ON/BI/001/20 z dnia 27.08.2020 r.)	0,00	0,00	0,00	0,00	7 580 000,00	3 766 000,00	7 580 000,00	3 766 000,00
7.	BGK (dot. umowy nr 21/3059 z dnia 29.10.2021)	0,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00	360 000,00	560 000,00	360 000,00
8.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (dot. umowy nr 3035/2022/Wn15/OZ-PO-go/P z 04.08.2022)	0,00	0,00	0,00	0,00	1 056 000,00	960 000,00	1 056 000,00	960 000,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	48 216 000,00	44 370 000,00	48 216 000,00	44 370 000,00
a)	powyżej 1 roku do 3 lat								
	-								
b)	powyżej 3 do 5 lat								
	-								
c)	powyżej 5 lat								

	<table><tr><th rowspan="3">Lp.</th><th rowspan="3">Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu</th><th colspan="2">Razem</th></tr><tr><th colspan="2">według stanu na:</th></tr><tr><th>początek roku obrotowego</th><th>koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>1.</td><td>Bank Spółdzielczy w Pleszewie (dot. umowy ON/BI/308/23 z 25.07.2023)</td><td>10 000 000,00</td><td>10 000 000,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Bank Spółdzielczy w Pleszewie (dot. umowy nr 0N/BI/002/2022 z dnia 09.12.2022)</td><td>12 000 000,00</td><td>12 000 000,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>Bank Spółdzielczy w Pleszewie (dot. umowy ON/BI/646/24 z dnia 17.12.2024)</td><td>0,00</td><td>4 814 000,00</td></tr><tr><td>4.</td><td>Bank Spółdzielczy w Pleszewie (dot. umowy nr 0N/BI/001/18 z dnia 19.10.2018)</td><td>9 800 000,00</td><td>7 050 000,00</td></tr><tr><td>5.</td><td>BGK (dot. umowy nr 19/5372 z dnia 22.11.2019)</td><td>7 220 000,00</td><td>5 420 000,00</td></tr><tr><td>6.</td><td>Bank Spółdzielczy w Pleszewie (dot. umowy nr ON/BI/001/20 z dnia 27.08.2020 r.)</td><td>7 580 000,00</td><td>3 766 000,00</td></tr><tr><td>7.</td><td>BGK (dot. umowy nr 21/3059 z dnia 29.10.2021)</td><td>560 000,00</td><td>360 000,00</td></tr><tr><td>8.</td><td>Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (dot. umowy nr 3035/2022/Wn15/OZ-PO-go/P z 04.08.2022)</td><td>1 056 000,00</td><td>960 000,00</td></tr><tr><td colspan="2">RAZEM</td><td>48 216 000,00</td><td>44 370 000,00</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Razem		według stanu na:		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	1.	Bank Spółdzielczy w Pleszewie (dot. umowy ON/BI/308/23 z 25.07.2023)	10 000 000,00	10 000 000,00	2.	Bank Spółdzielczy w Pleszewie (dot. umowy nr 0N/BI/002/2022 z dnia 09.12.2022)	12 000 000,00	12 000 000,00	3.	Bank Spółdzielczy w Pleszewie (dot. umowy ON/BI/646/24 z dnia 17.12.2024)	0,00	4 814 000,00	4.	Bank Spółdzielczy w Pleszewie (dot. umowy nr 0N/BI/001/18 z dnia 19.10.2018)	9 800 000,00	7 050 000,00	5.	BGK (dot. umowy nr 19/5372 z dnia 22.11.2019)	7 220 000,00	5 420 000,00	6.	Bank Spółdzielczy w Pleszewie (dot. umowy nr ON/BI/001/20 z dnia 27.08.2020 r.)	7 580 000,00	3 766 000,00	7.	BGK (dot. umowy nr 21/3059 z dnia 29.10.2021)	560 000,00	360 000,00	8.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (dot. umowy nr 3035/2022/Wn15/OZ-PO-go/P z 04.08.2022)	1 056 000,00	960 000,00	RAZEM		48 216 000,00	44 370 000,00
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu			Razem																																									
				według stanu na:																																									
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego																																										
1.	Bank Spółdzielczy w Pleszewie (dot. umowy ON/BI/308/23 z 25.07.2023)	10 000 000,00	10 000 000,00																																										
2.	Bank Spółdzielczy w Pleszewie (dot. umowy nr 0N/BI/002/2022 z dnia 09.12.2022)	12 000 000,00	12 000 000,00																																										
3.	Bank Spółdzielczy w Pleszewie (dot. umowy ON/BI/646/24 z dnia 17.12.2024)	0,00	4 814 000,00																																										
4.	Bank Spółdzielczy w Pleszewie (dot. umowy nr 0N/BI/001/18 z dnia 19.10.2018)	9 800 000,00	7 050 000,00																																										
5.	BGK (dot. umowy nr 19/5372 z dnia 22.11.2019)	7 220 000,00	5 420 000,00																																										
6.	Bank Spółdzielczy w Pleszewie (dot. umowy nr ON/BI/001/20 z dnia 27.08.2020 r.)	7 580 000,00	3 766 000,00																																										
7.	BGK (dot. umowy nr 21/3059 z dnia 29.10.2021)	560 000,00	360 000,00																																										
8.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (dot. umowy nr 3035/2022/Wn15/OZ-PO-go/P z 04.08.2022)	1 056 000,00	960 000,00																																										
RAZEM		48 216 000,00	44 370 000,00																																										
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.																																												
	Zobowiązania wynikające z umów leasingu za 2024 r. (10)																																												
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie umów</th><th>Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>1.</td><td>-</td><td>0,00</td></tr><tr><td colspan="2">RAZEM</td><td>0,00</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie umów	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego	1.	-	0,00	RAZEM		0,00																																			
Lp.	Wyszczególnienie umów	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego																																											
1.	-	0,00																																											
RAZEM		0,00																																											
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.																																												
	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki za 2024 r. (11)																																												
	<table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania</th><th rowspan="2">Rodzaj zabezpieczenia na majątku</th><th colspan="2">Kwota zabezpieczenia</th></tr><tr><th>początek roku obrotowego</th><th>koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>1.</td><td>Udzielony przez Bank Gospodarstwa Krajowego spółce PTBS sp. z o.o. kredyt budowlany do kwoty 17 000 000,00 zł na sfinansowanie budowy dwóch budynków mieszkalnych z parkingiem i infrastrukturą w Pleszewie</td><td>Hipoteka na nieruchomości położonej w Pleszewie przy ul. Ogrodowej 8a, stanowiącej własność Miasta i Gminy Pleszew</td><td>0,00</td><td>2 315 000,00</td></tr><tr><td colspan="2">RAZEM</td><td></td><td>0,00</td><td>2 315 000,00</td></tr></table>	Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	1.	Udzielony przez Bank Gospodarstwa Krajowego spółce PTBS sp. z o.o. kredyt budowlany do kwoty 17 000 000,00 zł na sfinansowanie budowy dwóch budynków mieszkalnych z parkingiem i infrastrukturą w Pleszewie	Hipoteka na nieruchomości położonej w Pleszewie przy ul. Ogrodowej 8a, stanowiącej własność Miasta i Gminy Pleszew	0,00	2 315 000,00	RAZEM			0,00	2 315 000,00																											
Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania				Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia																																							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego																																										
1.	Udzielony przez Bank Gospodarstwa Krajowego spółce PTBS sp. z o.o. kredyt budowlany do kwoty 17 000 000,00 zł na sfinansowanie budowy dwóch budynków mieszkalnych z parkingiem i infrastrukturą w Pleszewie	Hipoteka na nieruchomości położonej w Pleszewie przy ul. Ogrodowej 8a, stanowiącej własność Miasta i Gminy Pleszew	0,00	2 315 000,00																																									
RAZEM			0,00	2 315 000,00																																									

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.		
	Kwota 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 za 2024 r. (12)		
	Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na koniec roku obrotowego
	1.	Poręczenie kredytu PTBS Sp. z o.o., w związku z zabezpieczeniem przejściowym w kwocie stałej corocznie wynoszącej 1 100 000,00 zł przez okres trzech lat, który upływa z końcem 2024 roku, tj. do czasu zrównoważenia przychodów netto ze sprzedaży produktów i kosztów działalności operacyjnej pomniejszonych o wartość sprzedanych towarów i materiałów Kredytobiorcy.	1 100 000,00
	RAZEM		1 100 000,00
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.		
	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych za 2024 r. (13)		
	Lp.	Tytuł rozliczeń	stan na 31.12.2023
	1.	-	0,00
	RAZEM		0,00
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.		
	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń za 2024 r. (14)		
	Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
	1.	Ubezpieczeniowe gwarancje należytego wykonania umów/ kontraktów i właściwego usunięcia wad lub usterek	2 967 150,04
	2.	Depozyt - odznaczenia (herb Miasta Pleszew)	27 786,55
	RAZEM		2 994 936,59
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.		

	Wyplacone środki na świadczenia pracownicze za 2024 r. (15)							
	Lp.	Wyszczególnienie					Wyплаты dokonane w roku 2024	
	1.	Nagrody jubileuszowe					800 136,23	
	2.	Odprawy emerytalne i rentowe					785 889,60	
		Odprawa art. 20KN					38 210,40	
		Odprawy z tytułu zwolnień z przyczyn nie dotyczących pracowników					0,00	
		Odprawa pośmiertna					0,00	
	3.	Świadczenia urlopowe					729 342,84	
	4.	Ekwiwalent za urlop					156 409,26	
	5.	Ekwiwalent za urlop po zmarłym pracowniku					0,00	
	6.	Nagrody specjalne					22 000,00	
	7.	Dodatek na start dla nauczycieli					6 000,00	
	8.	Inne świadczenia pracownicze (BHP)					685 124,21	
RAZEM					3 223 112,54			
1.16.	inne informacje.							
	-							
2.								
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.							
	Odpisy aktualizujące wartość zapasów za 2024 r. (16)							
	Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
					Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
	1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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						

	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym w 2024 r. (17)			
	Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty własne poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie	
			Ogółem	w tym:
				odsetki różnice kursowe
	1.	-	0,00	0,00 0,00
	RAZEM		0,00	0,00 0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.			
	Przychody i koszty występujące incydentalnie za 2024 r. (18)			
	Lp.	Wyszczególnienie	w 2023 r.	w 2024 r.
	I.	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	131 437,31	107 257,32
	1.	losowe - pożar - zalania - odszkodowania	21 817,31	74 838,82
	2.	pozostałe - darowizna (spadek)	100 000,00	5 300,00
	3.	pozostałe - Fundusz Pomocy	0,00	0,00
	4.	pozostałe - nagroda specjalna WKO	0,00	16 743,30
	5.	pozostałe - nagroda specjalna MEN	0,00	9 375,20
	6.	pozostałe - nagroda w konkursie "Zielone Przedszkole"	1 000,00	0,00
	7.	pozostałe - realizacja programu Poznaj Polskę	8 620,00	0,00
	8.	pozostałe - organizacja przedsięwzięcia "XX Przegląd Teatrzyków Przedszkolnych"	0,00	1 000,00
	II.	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	2 820 696,95	2 512 544,46
	1.	losowe - pożar - wartość strat - odszkodowania	0,00	0,00
	2.	losowe - zalenie - wartość strat		
	3.	pozostałe - realizacja programu Poznaj Polskę	18 620,00	0,00
	4.	pozostałe - przeciwdziałanie COVID-19 (WYDATKI)	31 200,68	133 490,61
	5.	pozostałe - przeciwdziałanie COVID-19 (WSPIERAJ SENIORA - DOTACJA)	0,00	0,00
	6.	pozostałe - przeciwdziałanie COVID-19 (ASYSTENT RODZINY)	19 021,22	43 782,01
	7.	pozostałe - przeciwdziałanie COVID-19 (OPIEKA WYTCHNIENIOWA)	0,00	0,00
	8.	pozostałe - przeciwdziałanie COVID-19 (DODATEK WĘGLOWY)	100 980,00	6 120,00
	9.	pozostałe - przeciwdziałanie COVID-19 (DODATEK DLA GOSPODARSTW DOMOWYCH)	90 956,70	77 250,55
	10.	pozostałe - Program Erasmus +	0,00	76 503,00
	11.	pozostałe - Fundusz Pomocy - Ukraina	2 022 183,77	1 327 028,54
	12.	pozostałe - Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa	0,00	48 750,00

	13.	pozostałe - zakup środków czystości, leków oraz żywności dla obywateli Ukrainy		
	14.	pozostałe - Fundusz Pomocy - Pesel UKR	2 090,97	1 233,78
	15.	pozostałe - Pomoc obywatelom Ukrainy - Pesel UKR		
	16.	pozostałe - Fundusz Pomocy - Zdjęcia UKR	3 177,63	712,35
	17.	pozostałe - Pomoc obywatelom Ukrainy - Zdjęcia UKR	0,00	0,00
	18.	pozostałe - Pomoc obywatelom Ukrainy - Profil Zaufany, Rejestr Danych Kontaktowych	0,00	0,00
	19.	pozostałe - Fundusz Pomocy - Dowóz uczniów do szkół	2 896,80	2 856,00
	20.	pozostałe - grypa ptaków	2 854,83	6 533,20
	21.	pozostałe - zakup defibrylatora	637,82	0,00
	22.	pozostałe - wynagrodzenie dla pracownika zajmującego się transportem osób do punktu szczepień przeciwko COVID-19	0,00	0,00
	23.	pozostałe - promocja szczepień przeciwko COVID-19	0,00	0,00
	24.	pozostałe - przewóz osób na szczepienia przeciwko COVID-19	0,00	0,00
	25.	pozostałe - remont sali ślubów	0,00	0,00
	26.	pozostałe - do projektu pn. "Rozwój Wielkopolskiej Sieci Centrów Usług Społecznych" na lata 2023-2026 realizowanego przez Samorząd Województwa Wielkopolskiego oraz Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Poznaniu w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski	526 076,53	454 576,01
	27.	pozostałe - do projektu pn. "Wielkopolskie Telecentrum Opieki" na lata 2024-2026 w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 201-2027 (FEW) ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+)	0,00	144 374,81
	28.	pozostałe - dodatki motywacyjne dla pracowników w związku z realizacją zadania "Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024-2027" oraz "Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacji pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027"	0,00	189 333,60
	29.	pozostałe - pomoc obywatelom Ukrainy (sprawy meldunkowe)	0,00	0,00
	RAZEM		2 952 134,26	2 619 801,78
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.			
	-			
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.			
	-			

Agnieszka Baurycza
Skarbnik Miasta i Gminy Pleszew

.....
(główny księgowy)

Pleszew, dn. 30.04.2025 r.

.....
(data)

dr hab. Arkadiusz Ptak
Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew

.....
(kierownik jednostki)

UZASADNIENIE

do Zarządzenia Nr 59/IX/2025 Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew z dnia 30 kwietnia 2025 roku

Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew zobowiązany jest do przekazania Radzie Miejskiej w Pleszewie sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego w terminie do dnia 31 maja roku następującego po roku budżetowym (art. 270 ust. 1 ustawy o finansach publicznych), które organ stanowiący rozpatruje i zatwierdza nie później niż w terminie do dnia 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym (art. 270 ust. 2-4 ustawy o finansach publicznych).

Mając powyższe na uwadze podjęcie zarządzenia jest zasadne.