

**ZARZĄDZENIE NR 61/IX/2026**  
**BURMISTRZA MIASTA I GMINY PLESZEW**

(podpis)

z dnia 30 kwietnia 2026 r.

**w sprawie przekazania Radzie Miejskiej w Pleszewie sprawozdania finansowego Miasta i Gminy Pleszew za 2025 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 ze zmianami) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zmianami) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przekazuję sprawozdanie finansowe Miasta i Gminy Pleszew za 2025 rok stanowiące załączniki do niniejszego zarządzenia:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – Załącznik nr 1,
- 2) łączny bilans jednostki budżetowej obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych – Załącznik nr 2,
- 3) łączny rachunek zysków i strat jednostki obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych – Załącznik nr 3,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki 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



## UZASADNIENIE


### do Zarządzenia Nr 61/IX/2026 Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew z dnia 30 kwietnia 2026 r.

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.

Burmistrz  
dr hab. Arkadiusz Ptak



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew</b> ul.Rynek 1 63-300 PLESZEW	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina PLESZEW  sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego E2FDD7F0FC694873 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>250855297</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	22 109 750,59	28 853 316,98	I Zobowiązania	45 815 325,14	45 544 987,99
I.1 Środki pieniężne	22 109 750,59	28 853 316,98	I.1 Zobowiązania finansowe	44 370 000,00	44 370 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	22 037 803,46	28 853 316,98	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	5 786 000,00	6 320 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	71 947,13	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	38 584 000,00	38 050 000,00
II Należności i rozliczenia	252 774,03	19 265,71	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 107 903,28	870 999,71
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	337 421,86	303 988,28
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-30 875 593,54	-24 615 817,23
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	405 934,78	6 457 436,06
II.2 Należności od budżetów	38 482,12	4 840,14	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	595 454,78	6 457 436,06
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	214 291,91	14 425,57	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	233 964,71	163 776,38	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-189 520,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-2 339,28	-8 139,75
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	189 520,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-31 468 709,04	-31 065 113,54
			III Rozliczenia międzyokresowe	7 656 757,73	8 107 188,31
<b>Suma aktywów</b>	<b>22 596 489,33</b>	<b>29 036 359,07</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>22 596 489,33</b>	<b>29 036 359,07</b>

AGNIESZKA BAURYCZA

skarbnik

2026-03-31

rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Ptak

zarząd

BeSTia

E2FDD7F0FC694873

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.30

Wyjaśnienia do bilansu

AGNIESZKA BAURYCZA

skarbnik

2026-03-31

rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Ptak


zarząd

BeSTia

E2FDD7F0FC694873

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew</b>  ul.Rynek 1 63-300 PLESZEW	<b>BILANS</b>  jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego  05E6401FB989D90C 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>250855297</b>	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 trwale	338 172 217,74	369 486 868,18	A Fundusz	335 651 883,08	376 506 994,28
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	299 675 949,97	314 664 172,81
A.II Rzeczowe aktywa trwale	233 465 684,39	265 230 215,96	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	35 975 933,11	61 842 821,47
A.II.1 Środki trwale	214 111 264,75	221 141 073,58	A.II.1 Zysk netto (+)	128 478 282,50	161 041 984,42
A.II.1.1 Grunty	43 872 089,40	44 144 065,35	A.II.2 Strata netto (-)	-92 502 349,39	-99 199 162,95
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 502 343,78	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	165 534 763,09	171 061 291,80	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 978 459,35	2 595 366,80	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 079 110,17	1 983 171,19	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwale	1 646 842,74	1 357 178,44	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 550 837,23	7 726 371,42
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	19 354 419,64	44 089 142,38	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	14 550 837,23	7 726 371,42
A.III Należności długoterminowe	808 533,35	816 152,22	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 970 103,48	770 285,46
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	103 898 000,00	103 440 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 968 485,91	214 795,84
A.IV.1 Akcje i udziały	103 898 000,00	103 440 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	808 278,37	912 016,08
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 342 378,19	3 714 913,13

AGNIESZKA BAURYCZA

2026-04-30

Arkadiusz Ptak

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

05E6401FB989D90C

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.30

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	546 634,58	604 050,44
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	935 494,23	769 274,57
B Aktywa obrotowe	12 030 502,57	14 746 497,52	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	196 702,03	39,00
B.I Zapasy	266 708,23	230 659,77	D.II.8 Fundusze specjalne	782 760,44	740 996,90
B.I.1 Materiały	266 708,23	230 659,77	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	782 760,44	740 996,90
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	10 336 932,04	13 444 965,76		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	235 221,94	309 752,86		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	17 320,22	108 105,15		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	10 084 389,88	13 027 107,75		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	1 426 862,30	1 070 871,99		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	1 227 766,67	1 070 832,99		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	199 095,63	39,00		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

AGNIESZKA BAURYCZA

2026-04-30

Arkadiusz Ptak

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

05E6401FB989D90C

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.30

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	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>350 202 720,31</b>	<b>384 233 365,70</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>350 202 720,31</b>	<b>384 233 365,70</b>

AGNIESZKA BAURYCZA

(główny księgowy)

2026-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Arkadiusz Ptak

(kierownik jednostki)

BeSTia

05E6401FB989D90C

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.30

Wyjaśnienia do bilansu

AGNIESZKA BAURYCZA

(główny księgowy)

2026-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Arkadiusz Ptak


(kierownik jednostki)

BeSTia

05E6401FB989D90C

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew  ul.Rynek 1 63-300 PLESZEW			Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 39605C3F42AD1E06	
250855297				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		190 866 108,58	230 895 476,12
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		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		190 866 108,58	230 895 476,12
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		150 282 094,78	162 222 800,30
B.I.	Amortyzacja		11 019 991,09	10 908 009,07
B.II.	Zużycie materiałów i energii		10 386 519,05	10 812 722,64
B.III.	Usługi obce		30 342 799,31	35 963 784,82
B.IV.	Podatki i opłaty		703 820,39	1 038 061,03
B.V.	Wynagrodzenia		50 667 097,86	56 377 819,37
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		12 616 587,71	14 002 791,90
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 976 972,35	2 894 762,96
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		31 345 227,35	29 966 475,66
B.X.	Pozostałe obciążenia		223 079,67	258 372,85
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		40 584 013,80	68 672 675,82
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		1 638 480,72	3 728 039,43
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		559 309,20	1 601 121,57
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 079 171,52	2 126 917,86
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		746 282,21	4 987 695,35

AGNIESZKA BAURYZKA  
główny księgowy

2026-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Ptak  
kierownik jednostki

BeSTia

39605C3F42AD1E06

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.30

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	746 282,21	4 987 695,35
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	41 476 212,31	67 413 019,90
G.	<b>Przychody finansowe</b>	1 151 695,28	2 836 569,12
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 023 348,81	2 286 033,95
G.III.	Inne	128 346,47	550 535,17
H.	<b>Koszty finansowe</b>	6 651 974,48	8 406 767,55
H.I.	Odsetki	2 933 966,52	2 726 521,68
H.II.	Inne	3 718 007,96	5 680 245,87
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	35 975 933,11	61 842 821,47
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	35 975 933,11	61 842 821,47

AGNIESZKA BAURYCZA  
główny księgowy

2026-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Ptak  
kierownik jednostki

BeSTia

39605C3F42AD1E06

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.30

Wyjaśnienia do sprawozdania

AGNIESZKA BAURCZA  
główny księgowy

2026-04-30  
rok, miesiąc, dzień


Arkadiusz Ptak  
kierownik jednostki

BeSTia

39605C3F42AD1E06

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew  ul. Rynek 1 63-300 PLESZEW		Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>250855297</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 2631C5711BB0BCBC 	
		<b>sporządzone na dzień 31-12-2025 r.</b>	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	286 587 253,93	299 675 949,97
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	323 893 702,55	407 140 445,56
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	108 246 555,03	128 478 282,50
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	191 575 514,01	227 544 543,07
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	20 975 833,84	41 285 393,51
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	1 055 837,08	351 357,70
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	2 039 962,59	9 480 868,78
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	310 805 006,51	392 152 222,72
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	74 685 029,59	92 502 349,39
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	192 441 392,99	234 719 860,75
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	40 433 991,64	61 763 323,70
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	924 347,19	779 352,95
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	2 320 245,10	2 387 335,93
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	299 675 949,97	314 664 172,81

AGNIESZKA BAURYCZA  
główny księgowy

2026-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Ptak  
kierownik jednostki

BeSTia

2631C5711BB0BCBC

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.30

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	35 975 933,11	61 842 821,47
III.1.	zysk netto (+)	128 478 282,50	161 041 984,42
III.2.	strata netto (-)	-92 502 349,39	-99 199 162,95
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	335 651 883,08	376 506 994,28

AGNIESZKA BAURCZA  
główny księgowy

2026-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Ptak  
kierownik jednostki

BeSTia

2631C5711BB0BCBC

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.30

AGNIESZKA BAURYCZA  
główny księgowy

2026-04-30  
rok, miesiąc, dzień


Arkadiusz Ptak  
kierownik jednostki

BeSTia

2631C5711BB0BCBC

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew  ul.Rynek 1 63-300 PLESZEW	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON  <b>250855297</b>	sporządzony na dzień: <b>31-12-2025 r.</b>	<b>058D9FA920B77B9F</b> 

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 BAURCZA  
(główny księgowy)

2026.04.30  
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 BAURCZA  
(główny księgowy)

2026.04.30  
rok mies. dzień

Arkadiusz Ptak  
(kierownik jednostki)

### INFORMACJA DODATKOWA za 2025 r.

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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
	01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie zawiera dane łączne i zostało sporządzone na podstawie informacji dodatkowych za 2025 rok jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Pleszew sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe, tj.:</p> <p>a) jednostek oświatowych, tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Zespół Szkół Publicznych Nr 1 w Pleszewie,</li> <li>- Zespół Szkół Publicznych Nr 2 w Pleszewie,</li> <li>- Zespół Szkół Publicznych Nr 3 w Pleszewie,</li> <li>- Zespół Szkół Publicznych w Kowalewie,</li> <li>- Zespół Szkół Publicznych w Taczanowie Drugim,</li> <li>- Zespół Szkół Publicznych w Lenartowicach,</li> <li>- Publiczne Przedszkole Nr 1 „Bajka” w Pleszewie,</li> <li>- Publiczne Przedszkole Nr 2 „Miś Uszatek” w Pleszewie,</li> <li>- Publiczne Przedszkole Nr 3 „Słoneczne” w Pleszewie,</li> </ul> <p>b) Centrum Usług Społecznych w Pleszewie,</p> <p>c) Centrum Usług Wspólnych Miasta i Gminy Pleszew,</p> <p>d) Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie.</p>

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).
	<p><b>ZASADY RACHUNKOWOŚCI W JEDNOSTKACH OŚWIATOWYCH MIASTA I GMINY W PLESZEWIE</b></p> <p>W jednostkach oświatowych Miasta i Gminy Pleszew rachunkowość prowadzona jest zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz ustawą o finansach publicznych.</p> <p><b>1. Wycena aktywów i pasywów</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z zasadami ustalonymi w ustawie o rachunkowości.</li> <li>• Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (WNiP) amortyzuje się wg planu amortyzacji, stosując metodę liniową.</li> <li>• Otrzymane nieodpłatnie składniki wycenia się wg wartości z decyzji przekazującego lub wartości rynkowej (w przypadku darowizny).</li> <li>• Odpisy amortyzacyjne wpływają na fundusz jednostki, odpisy aktualizujące obciążają koszty.</li> <li>• WNiP o niskiej wartości lub pomoc dydaktyczna umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</li> </ul> <p><b>2. Środki trwałe</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Dzielą się na: podstawowe, pozostałe, w budowie (inwestycje) i zbiory biblioteczne.</li> <li>• Wycena zależy od sposobu nabycia (zakup, wytworzenie, darowizna itd.).</li> <li>• Ewidencja prowadzona jest na kontach 011 (podstawowe) i 013 (pozostałe), z podziałem szczegółowym.</li> <li>• Inwestycje obejmują koszty związane z budową, zakupem i przygotowaniem środków trwałych.</li> </ul> <p><b>3. Zapasy i materiały</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Wyceniane w cenach zakupu wg metody FIFO.</li> <li>• Ewidencjonowane ilościowo-wartościowo; na koniec roku uwzględnia się zasadę ostrożnej wyceny.</li> </ul> <p><b>4. Należności i zobowiązania</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Należności krótkoterminowe wyceniane są wg wartości wymaganej zapłaty, pomniejszonej o odpisy aktualizujące.</li> <li>• Zobowiązania – w wartości wymagającej zapłaty, w walutach obcych – wg kursu NBP na dzień bilansowy.</li> <li>• Odsetki księgowane są na koniec kwartału lub w momencie zapłaty.</li> </ul> <p><b>5. Środki pieniężne</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Wycena wg wartości nominalnej; operacje w walutach obcych przeliczane wg kursu NBP.</li> </ul> <p><b>6. Przychody i koszty</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Przychody przyszłych okresów obejmują środki za świadczenia do wykonania w przyszłości.</li> <li>• Koszty ewidencjonowane są w zespole 4 kont; koszty nieistotne mogą być ujmowane bez rozliczania w czasie, zgodnie z zasadą istotności.</li> <li>• Wynik finansowy ustalany jest na koniec roku i ujmowany na koncie 860.</li> </ul> <p><b>7. Ewidencja szczegółowa (księgi pomocnicze)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Prowadzona dla kont: środków trwałych, pozostałych środków, WNiP, zapasów, należności, zobowiązań, kosztów i przychodów.</li> <li>• Księgi inwentarzowe prowadzone są elektronicznie.</li> </ul> <p><b>ZASADY RACHUNKOWOŚCI W CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W PLESZEWIE</b></p> <p>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” - konto 400.</p> <p>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.</p>

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 071/072. 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 ulepszeniem tych składników majątku, w tym opłaty notarialne, koszty obsługi zobowiązań i inne.

Zbiory biblioteczne to dokumenty przeznaczone do rozpowszechniania, wyłączone 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. Wycena aktywów i pasywów jednostki**

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa Urzędu Miasta i Gminy w Pleszewie wycenia się w sposób następujący:

- **Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne** – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia; darowizny i aporty według wartości określonej w umowie lub wartości rynkowej; uwzględnia się dotychczasowe umorzenie i współwłasność; inwestycje w obcych środkach trwałych wycenia się po kosztach nabycia lub wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
- **Inwestycje (środki trwałe w budowie)** – według kosztów poniesionych na realizację, w tym VAT niepodlegający odliczeniu; straty inwestycyjne podlegają odpisom aktualizującym.
- **Należności i pożyczki** – w kwocie wymaganej zapłaty, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących należności trudne do odzyskania.
- **Zobowiązania** – w kwocie wymaganej zapłaty, w tym należne odsetki.
- **Fundusze i środki pieniężne** – według wartości nominalnej.

Metody amortyzacji i ustalania wyniku finansowego są zgodne z obowiązującymi przepisami rachunkowości dla jednostek sektora finansów publicznych.

##### **II. Szczegółowe zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych Urzędu Miasta i Gminy w Pleszewie**

**Wartości niematerialne i prawne (WNiP)** obejmują nabyte prawa majątkowe o okresie użyteczności powyżej 1 roku (m.in. oprogramowanie, licencje, patenty).

- WNiP  $\geq 10\ 000$  zł – amortyzowane liniowo (dla oprogramowania 50%) i ujmowane na koncie 021.
- WNiP  $< 10\ 000$  zł – umarzone jednorazowo w miesiącu przyjęcia (konto 020).
- Oprogramowanie stanowiące integralną część sprzętu zwiększa wartość środka trwałego.

**Środki trwałe** to kompletne i zdane do użytku składniki majątku o okresie używania powyżej 1 roku (m.in. nieruchomości, maszyny, środki transportu).

- $\geq 10\ 000$  zł – ewidencja na koncie 011.

- 500 zł – 10 000 zł – pozostałe środki trwałe (konto 013), amortyzowane jednorazowo.
- < 500 zł – jednorazowy koszt, ewidencja pozabilansowa (konto 090).

#### Uproszczenia i wyjątki

Niektóre składniki, niezależnie od wartości (np. elementy małej architektury, infrastruktury drogowej, pojemniki komunalne, wyposażenie OSP i Straży Miejskiej), traktowane są jako niskocenne i ujmowane wyłącznie pozabilansowo (ewidencja ilościowa lub ilościowo-wartościowa).

Zasady ewidencji uproszczonej stosuje się, jeżeli nie wpływają istotnie na rzetelność sprawozdań finansowych, zgodnie z ustawą o rachunkowości.

**Projekty z dofinansowaniem zewnętrznym** – ewidencja składników majątkowych odbywa się zgodnie z warunkami umów i wytycznymi instytucji finansujących.

#### Odpisy umorzeniowe środków trwałych

a) Środki trwałe o wartości  $\geq 10\,000$  zł amortyzowane są metodą liniową według stawek określonych w przepisach, jednorazowo w grudniu, od miesiąca następującego po przyjęciu do używania.

Wyjątki:

- sieci (kanalizacja, wodociągi) – 2,5%,
- prawo wieczystego użytkowania gruntów – 5%,
- budynki i lokale mieszkalne – 1,5%.

b) Środki o wartości 500–10 000 zł umarzone są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

c) Pierwsze wyposażenie obiektów finansowane z wydatków majątkowych amortyzowane jest na zasadach ogólnych (jak środki trwałe), jako element inwestycji.

Odpisy umorzeniowe ujmowane są na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych umarzonych jednorazowo” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Ewidencja szczegółowa tych środków trwałych prowadzona jest na koncie syntetycznym 013 „Pozostałe środki trwałe”.

**Udziały i akcje w innych podmiotach** (np.: spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością) na dzień przyjęcia do ewidencji wycenia się według ceny nabycia. W przypadku wniesienia do spółki aportu rzeczowego, udziały (akcje) ujmuje się w księgach rachunkowych jednostki według wartości określonej w umowie spółki, potwierdzonej aktem notarialnym.

Wycena ta obowiązuje na dzień bilansowy, zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów rachunkowości.

#### Materiały

Zakupy materiałów ujmuje się w cenach nabycia. Materiały zużywane na bieżące potrzeby odnoszone są bezpośrednio w koszty, bez ewidencji magazynowej. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację. Dla materiałów sołectw / osiedli prowadzi się ewidencję stanów i obrotów; wycena według cen zakupu, a rozchód według rzeczywistych cen.

#### Należności i odpisy

Należności ujmuje się w wartości nominalnej i dzieli na krótko- i długoterminowe oraz wymagalne i niewymagalne. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Odpisy aktualizujące tworzy się na należności wątpliwe lub nieściągalne (w uzasadnionych przypadkach do 100%).

#### Środki pieniężne i zobowiązania

Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania ujmuje się w wartości wymaganej zapłaty, z odsetkami.

Zobowiązania warunkowe ewidencjonuje się pozabilansowo.

Zobowiązania finansowe wycenia się zgodnie z przepisami Ministra Finansów.

#### Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych

Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia:

- po kursie faktycznie zastosowanym w dniu dokonania operacji gospodarczej – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań – zgodnie z art. 30 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (np. przy rozliczaniu delegacji służbowych),
- zgodnie z zasadami określonymi w umowie o dofinansowanie, a w przypadku braku postanowień dotyczących sposobu przeliczenia walut w tej umowie – po średnim kursie waluty ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień dokonania operacji.  
Zasada, o której mowa w lit. b, dotyczy zarówno wpływu środków w walutach obcych na rachunek bankowy organu, jak i przekazania tych środków do jednostki budżetowej Miasta i Gminy Pleszew.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad na dzień bilansowy, czyli po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

	<p><b>Fundusze i rozliczenia międzyokresowe</b> Fundusze wyceniamy wg wartości nominalnej z zachowaniem zasady ostrożności.</p> <p><b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów:</b> a) <b>czynne</b> – to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz wynik finansowy jednostki nie stosuje się rozliczenia w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok. Dotyczy to opłacanych z góry, w szczególności: prenumerat, abonamentów, ubezpieczeń. Księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, b) <b>biernie</b> – nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.</p> <p><b>III. Ustalenie wyniku finansowego w Urzędzie Miasta i Gminy w Pleszewie</b> Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z rachunkiem zysków i strat (wariant porównawczy) na koncie 860 „Wynik finansowy”. Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 i 7 zgodnie z klasyfikacją budżetową.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Koszty przenoszone są na koniec roku na stronę Wn konta 860, w tym koszty działalności, amortyzacji, operacji finansowych oraz pozostałych kosztów operacyjnych.</li> <li>• Przychody przenoszone są na stronę Ma konta 860, w tym dochody budżetowe, sprzedaż towarów, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne.</li> </ul> <p>Saldo konta 860 wykazuje wynik finansowy netto (Wn – strata, Ma – zysk) i w następnym roku jest przeksięgowywane na konto 800. Jednostka nie jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych, więc wynik brutto i netto są równe.</p>
5.	inne informacje
	<p><b>Informacje dot. jednostek oświatowych Miasta i Gminy Pleszew:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <b>Zaangażowanie wydatków:</b> Stale 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.</li> <li>2. <b>Procedury księgowo:</b> 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.</li> <li>3. <b>Dotacje i refundacje:</b> 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.</li> </ol> <p><b>Informacje dot. Centrum Usług Społecznych w Pleszewie:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <b>Zaangażowanie wydatków:</b> Podobnie jak w jednostkach oświatowych, stale wydatki wynikające z umów/decyzji/deklaracji są księgowane na podstawie dokumentów źródłowych. Umowy bez wartości całkowitej oraz długoterminowe ewidencjonowane są na koncie „998”.</li> <li>2. <b>Procedury księgowo:</b> 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.</li> <li>3. <b>Dotacje i refundacje:</b> 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.</li> </ol> <p><b>Informacje dot. Centrum Usług Wspólnych Miasta i Gminy Pleszew:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <b>Zaangażowanie wydatków:</b> Wydatki wynikające z podpisanych umów/decyzji/deklaracji są księgowane na podstawie dokumentów źródłowych. Umowy bez wartości całkowitej oraz długoterminowe są ewidencjonowane na koncie „998”.</li> <li>2. <b>Procedury księgowo:</b> 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.</li> <li>3. <b>Dotacje i refundacje:</b> 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.</li> </ol>

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:	44 826 905,89	345 616,27	2 190,00	1 835 788,69	2 183 594,96	235 974,53	19 500,00	1 491 720,86	1 747 195,39	45 263 305,46
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 502 343,78	0,00	0,00	10 320,00	10 320,00	0,00	0,00	10 320,00	10 320,00	3 502 343,78
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	308 359 483,83	13 219 826,90	0,00	2 246 538,98	15 466 365,88	12 386,76	57 144,60	732 854,53	802 385,89	323 023 463,82
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 507 863,25	1 300 269,62	0,00	355 761,50	1 656 031,12	26 121,67	352 144,89	705 493,42	1 083 759,98	8 080 134,39
1.4.	Środki transportu	3 500 467,24	1 346 918,00	0,00	0,00	1 346 918,00	34 021,94	0,00	0,00	34 021,94	4 813 363,30
1.5.	Inne środki trwałe	2 198 838,11	182 059,76	0,00	11 188,66	193 248,42	0,00	0,00	1 031 993,00	1 031 993,00	1 360 093,53
2.1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	19 354 419,64	40 197 437,38	0,00	0,00	40 197 437,38	15 250 236,64	0,00	212 478,00	15 462 714,64	44 089 142,38
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		385 747 977,96	56 592 127,93	2 190,00	4 449 277,83	61 043 595,76	15 558 741,54	428 789,49	4 174 539,81	20 162 070,84	426 629 502,88

**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	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:	954 816,49	0,00	0,00	206 708,26	206 708,26	0,00	0,00	42 284,64	42 284,64	1 119 240,11
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	142 824 720,74	0,00	0,00	9 604 155,39	9 604 155,39	3 882,18	38 267,58	424 554,35	466 704,11	151 962 172,02
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 529 403,90	0,00	0,00	659 329,95	659 329,95	12 000,00	5 417,93	674 214,85	691 632,78	5 497 101,07
1.4.	Środki transportu	2 421 357,07	0,00	0,00	442 856,98	442 856,98	34 021,94	0,00	0,00	34 021,94	2 830 192,11
1.5.	Inne środki trwałe	1 301 995,37	0,00	0,00	170 073,70	170 073,70	715 489,83	0,00	15 997,63	731 487,46	740 581,61
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
<b>RAZEM</b>		<b>153 032 293,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 083 124,28</b>	<b>11 083 124,28</b>	<b>765 393,95</b>	<b>43 685,51</b>	<b>1 157 051,47</b>	<b>1 966 130,93</b>	<b>162 149 286,92</b>

**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:	43 872 089,40	44 144 065,35
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 502 343,78	3 502 343,78
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	165 534 763,09	171 061 291,80
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 978 459,35	2 583 033,32
1.4.	Środki transportu	1 079 110,17	1 983 171,19
1.5.	Inne środki trwałe	896 842,74	619 511,92

2.1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	19 354 419,64	44 079 548,48
2.2.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>232 715 684,39</b>	<b>264 470 622,06</b>

**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	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia/przekazanie	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Rozchód /zbycie	Przemieszczenie 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	756 931,74	90 821,61	0,00	3 238,00	94 059,61	0,00	0,00	5 956,24	5 956,24	845 035,11
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	87 789,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 103,59	6 103,59	81 686,38
<b>RAZEM</b>		<b>844 721,71</b>	<b>90 821,61</b>	<b>0,00</b>	<b>3 238,00</b>	<b>94 059,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 059,83</b>	<b>12 059,83</b>	<b>926 721,49</b>

**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/przekazania	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	756 931,74	90 821,61	0,00	3 238,00	94 059,61	0,00	0,00	5 956,24	5 956,24	845 035,11
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	87 789,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 103,59	6 103,59	81 686,38
<b>RAZEM</b>		<b>844 721,71</b>	<b>90 821,61</b>	<b>0,00</b>	<b>3 238,00</b>	<b>94 059,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 059,83</b>	<b>12 059,83</b>	<b>926 721,49</b>

<b>Zmiana wartości netto WNiP (2c):</b>			
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)</b>	<b>Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)</b>
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.			
<p>Wartość bilansowa dóbr kultury wg stanu na 31.12.2025 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 2025 r. (2d)</p>			
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość bilansowa - stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>Aktualna wartość rynkowa</b>
1.	Figura Matki Boskiej z Dzieciątkiem z cokołem - zabytek przy ul. Plac Kościelny, 63-300 Pleszew	750 000,00	750 000,00
<b>RAZEM</b>		<b>750 000,00</b>	<b>750 000,00</b>
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 2025 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)
I.	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych za 2025 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)
I.	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

l.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto									
<b>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto za 2025 r. (4)</b>										
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia				Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4-5)		
	Położenie	Nr działki	Powierzchnia w ha	Wysokość udziału w nieruchomości wspólnej						
1	Pleszew	10/2	0,7013	1/1	241 457,59			241 457,59		
2	Pleszew	2977/2	0,9044	1/1	311 384,92			311 384,92		
3	Pleszew	2099	0,0117	1/1	5 393,00			5 393,00		
4	Pleszew	885	0,0222	1/1	18 668,00			18 668,00		
5	Pleszew	886	0,1144	1/1	96 199,00			96 199,00		
6	Pleszew	887/2	0,0438	1/1	34 728,87			34 728,87		
7	Pleszew	888	0,0153	1/1	10 182,00			10 182,00		
8	Pleszew	889	0,0051	1/1	3 394,00			3 394,00		
9	Pleszew	891	0,0497	1/1	31 604,00			31 604,00		
10	Pleszew	892	0,0043	1/1	2 734,00			2 734,00		
11	Pleszew	893	0,0339	1/1	25 903,00			25 903,00		
12	Pleszew	894	0,4002	1/1	305 793,00			305 793,00		
13	Pleszew	895/2	0,3992	1/1	305 028,76			305 028,76		
14	Pleszew	896/2	0,0106	1/1	8 099,93			8 099,93		
15	Pleszew	897	0,0130	1/1	8 078,00			8 078,00		
16	Pleszew	898/5	1,3231	1/1	822 174,60			822 174,60		
17	Pleszew	898/3	0,1030	1/1	66 991,00			66 991,00		
18	Pleszew	905	0,0030	1/1	1 943,00			1 943,00		
19	Pleszew	906	0,0007	1/1	535,00			535,00		
20	Pleszew	908/3	0,0380	1/1	26 091,00			26 091,00		
21	Pleszew	2966/2	0,0189	1/1	10 638,81			10 638,81		
22	Pleszew	2967/2	0,2950	1/1	166 055,50			166 055,50		

	23	Pleszew	2968	0,0100	1/1	5 629,00		5 629,00		
	24	Pleszew	2969	0,0035	1/1	1 970,00		1 970,00		
	25	Pleszew	2988/3	0,0269	1/1	15 142,01		15 142,01		
	26	Pleszew	2988/4	0,5387	1/1	303 234,23		303 234,23		
	27	Pleszew	2989/2	0,0468	1/1	26 343,72		26 343,72		
	28	Kowalew	10/5	1,1173	1/1	291 839,00		291 839,00		
	29	Kowalew	24/1	0,5417	1/1	141 492,00		141 492,00		
	30	Kowalew	24/2	0,0983	1/1	44 815,00		44 815,00		
	31	Kowalew	116	0,2600	1/1	67 912,00		67 912,00		
	32	Kowalew	157	0,5000	1/1	130 600,00		130 600,00		
	33	Kowalew	160/1	0,0509	1/1	13 234,00		13 234,00		
	34	Kowalew	160/2	0,1500	1/1	39 006,00		39 006,00		
	35	Kowalew	10/15	0,5337	1/1	171 744,66		171 744,66		
	<b>Razem:</b>						<b>3 756 038,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 756 038,60</b>
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.									
	<b>Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu za 2025 r. (5)</b>									
	<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie według grup bilansowych</b>				<b>Wartość według stanu na koniec roku obrotowego (najem, dzierżawa)</b>	<b>Wartość według stanu na koniec roku obrotowego (leasing)</b>			
	1.	Grunty				1 289 809,24	0,00			
	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				924 166,87	0,00			
	3.	Urządzenia techniczne i maszyny				7 849,01	0,00			
	4.	Środki transportu				0,00	0,00			
	5.	Inne środki trwałe				802 539,57	0,00			
	<b>RAZEM</b>					<b>3 024 364,69</b>	<b>0,00</b>			
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.									
	<b>Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych za 2025 r. (6)</b>									

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.	29 547	29 547 000,00	0	0,00	2 839	2 839 000,00	26 708	26 708 000,00
2.	Pleszewskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	25 699	12 849 500,00	697	348 500,00	0	0,00	26 396	13 198 000,00
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.	114 449	57 224 500,00	4 066	2 033 000,00	0	0,00	118 515	57 257 500,00
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
<b>RAZEM</b>		<b>230 892</b>	<b>103 898 000,00</b>	<b>4 763</b>	<b>2 381 500,00</b>	<b>2 839</b>	<b>2 839 000,00</b>	<b>232 816</b>	<b>103 440 500,00</b>

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.	<b>Akcje</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
2.	<b>Udziały</b>	<b>232 816</b>	<b>103 440 500,00</b>
2.1.	Sport Pleszew Sp. z o.o.	26 708	26 708 000,00
2.2.	Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o.	118 515	59 257 500,00
2.3.	Pleszewskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	26 396	13 198 000,00
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.	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
4.	<b>Inne papiery wartościowe</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>		<b>232 816</b>	<b>103 440 500,00</b>

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).							
<b>Odpisy aktualizujące wartość należności za 2025 r. (7)</b>								
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	18 052 019,11	3 905 869,36	1 353 065,56	1 380 458,12	2 733 523,68	19 224 364,79	
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	18 052 019,11	3 905 869,36	1 353 065,56	1 380 458,12	2 733 523,68	19 224 364,79	
<b>RAZEM</b>		<b>18 052 019,11</b>	<b>3 905 869,36</b>	<b>1 353 065,56</b>	<b>1 380 458,12</b>	<b>2 733 523,68</b>	<b>19 224 364,79</b>	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.							
<b>Dane o stanie rezerw za 2025 r. (8)</b>								
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	
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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 2025 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:							
		po początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	po początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	po początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	po początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Bank Spółdzielczy w Pleszewie (dot. umowy ON/BI/308/23 z dn. 25.07.2023 r.)	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 r.)	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 r.)	0,00	0,00	0,00	0,00	4 814 000,00	4 814 000,00	4 814 000,00	4 814 000,00
4.	Bank Spółdzielczy w Pleszewie (dot. umowy nr ON/BI/001/18 z dnia 19.10.2018 r.)	0,00	0,00	0,00	0,00	7 050 000,00	4 300 000,00	7 050 000,00	4 300 000,00
5.	BGK (dot. umowy nr 19/5372 z dnia 22.11.2019 r.)	0,00	0,00	0,00	0,00	5 420 000,00	3 640 000,00	5 420 000,00	3 640 000,00
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	3 766 000,00	2 766 000,00	3 766 000,00	2 766 000,00
7.	BGK (dot. umowy nr 21/3059 z dnia 29.10.2021 r.)	0,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00	200 000,00	360 000,00	200 000,00
8.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (dot. umowy nr 3035/2022/Wo15/OZ-PO-go/P z dn.04.08.2022 r.)	0,00	0,00	0,00	0,00	960 000,00	864 000,00	960 000,00	864 000,00
9.	Bank Spółdzielczy w Pleszewie (dot. umowy ON/BI/362/25 z dn.06.10.2025 r.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 786 000,00	0,00	5 786 000,00
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44 370 000,00</b>	<b>44 370 000,00</b>	<b>44 370 000,00</b>	<b>44 370 000,00</b>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat								
	-								
b)	powyżej 3 do 5 lat								
	-								
c)	powyżej 5 lat								

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 dnia 25.07.2023 r.)	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 r.)	12 000 000,00	12 000 000,00	
3.	Bank Spółdzielczy w Pleszewie (dot. umowy ON/BI/646/24 z dnia 17.12.2024 r.)	4 814 000,00	4 814 000,00	
4.	Bank Spółdzielczy w Pleszewie (dot. umowy nr ON/BI/001/18 z dnia 19.10.2018 r.)	7 050 000,00	4 300 000,00	
5.	BGK (dot. umowy nr 19/5372 z dnia 22.11.2019 r.)	5 420 000,00	3 640 000,00	
6.	Bank Spółdzielczy w Pleszewie (dot. umowy nr ON/BI/001/20 z dnia 27.08.2020 r.)	3 766 000,00	2 766 000,00	
7.	BGK (dot. umowy nr 21/3059 z dnia 29.10.2021 r.)	360 000,00	200 000,00	
8.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (dot. umowy nr 3035/2022/Wn15/OZ-PO-go/P z dn. 04.08.2022 r.)	960 000,00	864 000,00	
9.	Bank Spółdzielczy w Pleszewie (dot. umowy ON/BI/362/25 z dn.06.10.2025 r.)	0,00	5 786 000,00	
<b>RAZEM</b>		<b>44 370 000,00</b>	<b>44 370 000,00</b>	
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.			
<b>Zobowiązania wynikające z umów leasingu za 2025 r. (10)</b>				
Lp.	Wyszczególnienie umów	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego		
1.	-	0,00		
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>		
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.			
<b>Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki za 2025 r. (11)</b>				
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 gminnej Pleszewskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego 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
<b>RAZEM</b>			<b>0,00</b>	<b>2 315 000,00</b>

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.		
	<b>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 2025 r. (12)</b>		
	<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych</b>	<b>Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na koniec roku obrotowego</b>
	1.	Udzielone przez Miasto i Gminę Pleszew poręczenie kredytu dla spółki gminnej Pleszewskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. (na podstawie umowy poręczenia zawartej w dniu 17 maja 2022 roku ustanowiono zabezpieczenie przejściowe w kwocie stałej wynoszącej corocznie 1 100 000,00 zł). Zabezpieczenie to obowiązuje do czasu osiągnięcia przez kredytobiorcę wymaganych wskaźników efektywności określonych w umowie kredytowej. Poręczenie ma charakter warunkowy i staje się wymagalne wyłącznie w przypadku niewywiązywania się kredytobiorcy z zobowiązań wynikających z umowy kredytowej. Na dzień 31.12.2025 r. – nie jest wymagalne. W okresie sprawozdawczym nie zaistniały przesłanki do uruchomienia poręczenia, w związku z czym Miasto i Gmina Pleszew nie poniosły z tego tytułu żadnych wydatków.	1 100 000,00
		<b>RAZEM</b>	<b>1 100 000,00</b>
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.		
	<b>Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych za 2025 r. (13)</b>		
	<b>Lp.</b>	<b>Tytuł rozliczeń</b>	<b>stan na 31.12.2024 r.</b>
	1.	-	0,00
		<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.		

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń za 2025 r. (14)			
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	Ubezpieczeniowe gwarancje należytego wykonania umów/ kontraktów i właściwego usunięcia wad lub usterek	2 867 337,08	113 285 247,46
2.	Depozyt - odznaczenia (herb Miasta Pleszew)	9 893,44	9 893,44
<b>RAZEM</b>		<b>2 877 230,52</b>	<b>113 295 140,90</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.		
Wypłacone środki na świadczenia pracownicze za 2025 r. (15)			
Lp.	Wyszczególnienie	Wyплаты dokonane w roku 2025	
1.	Nagrody jubileuszowe	1 005 887,38	
	Odprawy emerytalne i rentowe	429 352,62	
2.	Odprawa art. 20KN	0,00	
	Odprawy z tytułu zwolnień z przyczyn nie dotyczących pracowników	0,00	
	Odprawa pośmiertna	22 509,60	
3.	Świadczenia urlopowe	758 615,66	
4.	Ekwiwalent za urlop	56 849,09	
5.	Ekwiwalent za urlop po zmarłym pracowniku	0,00	
6.	Nagrody specjalne	15 000,00	
7.	Dodatek na start dla nauczycieli	13 000,00	
8.	Inne świadczenia pracownicze (BHP)	763 706,99	
<b>RAZEM</b>		<b>3 064 921,34</b>	
1.16.	inne informacje.		
	Nie wystąpiły.		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.		
	Odpisy aktualizujące wartość zapasów za 2025 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
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2025 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			
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.						
Przychody i koszty występujące incydentalnie za 2025 r. (18)							
Lp.	Wyszczególnienie	w 2024 r.	w 2025 r.				
<b>I.</b>	<b>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</b>	<b>107 257,32</b>	<b>133 607,38</b>				
1.	losowe - pożar - zalania - odszkodowania	74 838,82	24 807,06				
2.	pozostałe - darowizna (spadek)	5 300,00	86 760,03				
3.	pozostałe - nagroda specjalna WKO	16 743,30	17 975,00				
4.	pozostałe - nagroda specjalna MEN	9 375,20	0,00				
5.	pozostałe - organizacja przedsięwzięcia "XX Przegląd Teatrzyków Przedszkolnych"	1 000,00	0,00				
6.	pozostałe - nagroda w konkursie "Region Czysty" Wielkopolskie Centrum Recyklingu	0,00	1 500,00				

7.	pozostałe - sprzedaż składników majątkowych (złom)	0,00	2 565,29
<b>II.</b>	<b>Koszty występujące incydentalnie, w tym:</b>	<b>2 512 544,46</b>	<b>3 266 152,61</b>
1.	pozostałe - przeciwdziałanie COVID-19 (WYDATKI)	133 490,61	0,00
2.	pozostałe - zarządzanie kryzysowe (WYDATKI)	0,00	95 866,50
3.	pozostałe - przeciwdziałanie COVID-19 (ASYSTENT RODZINY)	43 782,01	46 422,53
4.	pozostałe - przeciwdziałanie COVID-19 (OPIEKA WYTCHEMIOWA)	0,00	0,00
5.	pozostałe - przeciwdziałanie COVID-19 (DODATEK WĘGLOWY)	6 120,00	0,00
6.	pozostałe - przeciwdziałanie COVID-19 (DODATEK DLA GOSPODARSTW DOMOWYCH)	77 250,55	0,00
7.	pozostałe - Program Erasmus +	76 503,00	20 563,63
8.	pozostałe - Fundusz Pomocy - Ukraina	1 327 028,54	1 309 881,15
9.	pozostałe - Narodowy Program Rozwoju Czytelnicwa	48 750,00	26 250,00
10.	pozostałe - Fundusz Pomocy - PeSEL UKR	1 233,78	2 277,46
11.	pozostałe - Fundusz Pomocy - Zdjęcia UKR	712,35	0,00
12.	pozostałe - Pomoc obywatelom Ukrainy - Profil Zaufany, Rejestr Danych Kontaktowych	0,00	79,36
13.	pozostałe - Fundusz Pomocy - Dowóz uczniów do szkół	2 856,00	2 346,00
14.	pozostałe - grypa ptaków	6 533,20	300,00
15.	pozostałe - zakup defibrylatora	0,00	750,00
16.	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	454 576,01	898 776,73
17.	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+)	144 374,81	201 276,79
18.	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"	189 333,60	380 112,46
19.	pozostałe - Cyfrowy Uczeń	0,00	281 250,00
	<b>RAZEM</b>	<b>2 619 801,78</b>	<b>3 399 759,99</b>
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 wystąpiły.
2.5.	inne informacje.
	Nie wystąpiły.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
	Nie wystąpiły.

**Skarbnik Miasta i Gminy**

Signature Not Verified  
 Dokument podpisany przez  
 AGNIESZKA BAURYCZA  
 Data: 2026.04.30 13:03:47 CEST  
 mgr Agnieszka Baurycza  
 /dokument podpisany kwalifikowanym  
 podpisem elektronicznym/  
 .....  
 (główny księgowy)

2026-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

**Burmistrz**

Signature Not Verified  
 Dokument podpisany przez  
 Arkadiusz Ptak  
 Data: 2026.04.30 13:04:18 CEST  
 dr hab. Arkadiusz Ptak  
 /dokument podpisany kwalifikowanym  
 podpisem elektronicznym/  
 .....  
 (kierownik jednostki)

