

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	<i>Gmina Klembów</i>
1.2	Siedziba jednostki
	Klembów
1.3	Adres jednostki
	ul. Gen. Franciszka Żymirskiego 38, 05-205 Klembów
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalnością podstawową jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej poprzez wykonywanie zadań służących zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej wykonując zadania we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność, usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz z art. 7 ust.1 ustawy o samorządzie gminnym.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres sprawozdania: 01-01-2021 – 31-12-2021
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Dane łączne
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W jednostkach budżetowych: Urząd Gminy, Zakład Gospodarki Komunalnej, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowy oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednostka wycenia według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 500,00 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, prowadzona jest dla nich ewidencja ilościowa. <p>c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu</p>

oddania składnika do używania.

Materiały (np. środki czystości, materiały biurowe itp.) wycenia się według ceny zakupu. Materiały przekazuje się do bezpośredniego zużycia i zalicza w koszty działalności w momencie zakupu.

Należności i zobowiązania powstałe w ciągu roku ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej określonej przy ich powstaniu. Należności wycenia się na koniec roku bilansowego w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

W jednostkach obsługiwanych przez CUW (oświatowych) przyjęto następujące zasady:

1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

1) w przypadku zakupu- według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości;

2) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem stopnia ich zużycia, a w przypadku braku dokumentów – według wartości rynkowej;

3) w przypadku darowizny – według wartości określonej w umowie/protokole przekazania środka lub według wartości rynkowej określonej na dzień otrzymania darowizny, jeżeli umowa/protokół nie określa jego wartości;

4) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu;

5) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – według wartości wynikającej z dowodu dostawy nowego środka, z podaniem jego cech szczególnych.

2. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się według wartości netto, tj. z uwzględnieniem kwoty odpisów amortyzacyjnych ustalonych na dzień bilansowy, a także kwoty odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

1) Ustala się stosowanie ewidencji ilościowo-wartościowej dla niżej wymienionych składników majątkowych:

a) środków trwałych (konto 011), tj. środków trwałych o wartości 10 000,00 zł i więcej;

b) pozostałych środków trwałych o wartości ewidencyjnej od 2 000,00 zł do 10 000,00 zł (konto 013);

c) księgozbioru (konto 014);

d) wartości niematerialne i prawne (konto 020), z zastrzeżeniem § 42 ust.2.

2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których cena zakupu/nabycia wynosi co najmniej 10 000,00 zł umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

3) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł, ujęte w księdze ewidencji środków trwałych (011) oraz ewidencji wartości niematerialnych i prawnych (020) podlegają amortyzacji metodą liniową, której dokonuje się raz na koniec roku obrotowego.

4) Na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” ewidencjuje się zarówno wartości niematerialne i prawne, które podlegają odpisom amortyzacyjnym według określonych stawek oraz te, które podlegają jednorazowemu umorzeniu w miesiącu przyjęcia do użytkowania (bez wartości niematerialnych i prawnych których cena jednostkowa jest niższa niż 2 000,00 zł).

5) Środki trwałe o wartości ewidencyjnej poniżej 2 000,00 zł (wyposażenie – np. stoliki, krzesła, wyposażenie biurowe, świetlicowe itp. oraz środki dydaktyczne) należy ewidencjonować wyłącznie w jednostkach naturalnych (ilościowo-ewidencja pozaksięgową).

3. Wartość początkową środków trwałych podwyższa się o wartość poniesionych nakładów na ich ulepszenie (jeżeli nie polegają one na wymianie części zużytych), z tym zastrzeżeniem, że wartości jednorazowa tego ulepszenia wynosi co najmniej 10 000,00 zł.

Cena zakupu oraz cena nabycia, o której mowa przy wycenie aktywów i pasywów, uwzględnia podatek VAT.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie- według wartości określonej w protokole/decyzji nieodpłatnego przekazania, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości określonej w protokole przekazania darowizny lub według wartości rynkowej na dzień nabycia, jeżeli w protokole nie określono tej wartości.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wartości wymienionej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:

1) traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania;

2) ujmuje się tylko w ewidencji ilościowej (pozaksięgowej), spisując w koszty pod datą zakupu.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem).

	<p>Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych.</p> <p>Zbiory biblioteczne wycenia się w cenie zakupu/nabycia. Zbiory ujawnione podczas inwentaryzacji lub darowane wycenia się według wartości szacunkowej, ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora Szkoły. Rozchody wycenia się według wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne, bez względu na wartość, umarzone są w 100 %, w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Należności i zobowiązania powstałe w ciągu roku ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej określonej przy ich powstaniu. Należności wycenia się na koniec roku bilansowego w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.</p> <p>Pożyczki udzielone z Zakładowego Funduszu Mieszkaniowego ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.</p> <p>Zobowiązania wycenia się na koniec roku bilansowego w kwocie wymaganej zapłaty (zobowiązania finansowe w wartości godziwej).</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według ich wartości nominalnej. Operacje kupna i sprzedaży walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań, dokonywane w ciągu roku, wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, chyba że umowy dotyczące realizacji programów/projektów finansowych ze środków obcych, stanowią inaczej.</p> <p>Materiały (np. środki czystości, materiały biurowe itp.) wycenia się według ceny zakupu. Materiały przekazuje się do bezpośredniego zużycia i zalicza w koszty działalności w momencie zakupu. Materiały stanowiące artykuły/produkty żywnościowe, przeznaczone do przygotowania posiłków, wycenia się według ceny zakupu. Dla tych składników majątku prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, a ich rozchód i stan ustala się metodą FIFO” Pierwsze weszło, pierwsze wyszło”.</p> <p>Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynika Finansowy”.</p> <p>Odsetki od należności i zobowiązań, w tym zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty.</p> <p>Zaangażowanie wycenia się według podpisanych umów. Zaangażowanie obciąża plan finansowy wydatków danego roku budżetowego i lat następnych.</p>	
5.	Inne informacje	
	Od 01.01.2018 r. amortyzuje się środki trwałe od wartości powyżej 10 000,00 zł.	
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
1.		
1.1.	<p>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</p>	Tabela 1 Tabela 2
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Tabela 3 <i>Nie dotyczy</i>
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długo terminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela 4 Tabela 5 <i>Nie dotyczy</i>
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Tabela 6 <i>Nie dotyczy</i>
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	Tabela 7
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela 8 <i>Nie dotyczy</i>

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)	Tabela 9
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela 10 <i>Nie dotyczy</i>
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	Tabela 11
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat	2 419 296,00
b)	Powyżej 3 do 5 lat	0,00
c)	Powyżej 5 lat	16 786 000,00
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	Tabela 12 <i>Nie dotyczy</i>
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela 13 <i>Nie dotyczy</i>
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	Tabela 14 <i>Nie dotyczy</i>
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń między okresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	Tabela 15
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela 16
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela 17
1.16.	Inne informacje	-
2.		
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Tabela 18 <i>Nie dotyczy</i>
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	Tabela 19
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Tabela 20
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	Tabela 21

2.5.	Inne informacje	Tabela 22
3.		
3.1.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

Małgorzata Zagroba

.....
(Skarbnik)

Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba



27.05.2022
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Mathiak

.....
(kierownik jednostki)

WÓJT
Rafał Mathiak



Tabela 1

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe

	Grupa (zgodnie z KST)	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
	0	16 182 173,49 zł	1 762 028,00 zł	1 629 105,00 zł	16 315 096,49 zł
	1	22 029 540,52 zł	40 766 464,20 zł	25 273 784,81 zł	37 522 219,91 zł
	2	83 899 729,58 zł	10 400 377,19 zł	1 592 278,51 zł	92 707 828,26 zł
	3	306 213,31 zł	- zł	- zł	306 213,31 zł
	4	392 854,97 zł	123 199,39 zł	54 861,82 zł	461 192,54 zł
	5	115 194,50 zł	490 030,00 zł	214 020,00 zł	391 204,50 zł
	6	3 602 368,42 zł	141 160,12 zł	2 816 604,36 zł	926 924,18 zł
	7	2 129 536,01 zł	266 000,00 zł	306 404,00 zł	2 089 132,01 zł
	8	350 140,35 zł	39 735,62 zł	39 735,62 zł	350 140,35 zł
	9	- zł	- zł	- zł	- zł
Razem	x	129 007 751,15 zł	53 988 994,52 zł	31 926 794,12 zł	151 069 951,55 zł
Wartości niematerialnych i prawnych	X	390 055,75 zł	16 303,87 zł	10 245,75 zł	396 113,87 zł
Razem	x	390 055,75 zł	16 303,87 zł	10 245,75 zł	396 113,87 zł
Pozostałe środki trwałe	x	3 587 813,05 zł	1 492 436,29 zł	775 270,33 zł	4 304 979,01 zł
Razem	x	3 587 813,05 zł	1 492 436,29 zł	775 270,33 zł	4 304 979,01 zł
Ogółem	X	132 985 619,95 zł	55 497 734,68 zł	32 712 310,20 zł	155 771 044,43 zł

Skarbnik Gminy
14
Małgorzata Zagroba

Tabela 2

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych

	Grupa (zgodnie z KST)	Stan na początek roku		Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku	
		-	zł	-	zł	-	zł	-	zł
	0								
	1	12 233 680,21	zł	3 505 288,88	zł	2 629 905,80	zł	13 109 063,29	zł
	2	22 267 957,71	zł	3 629 239,10	zł	434 397,83	zł	25 462 798,98	zł
	3	88 350,85	zł	22 386,95	zł	-	zł	110 737,80	zł
	4	325 112,50	zł	97 078,30	zł	53 661,83	zł	368 528,97	zł
	5	24 009,08	zł	73 726,14	zł	21 402,00	zł	76 333,22	zł
	6	2 247 003,76	zł	303 827,68	zł	1 962 444,82	zł	588 386,62	zł
	7	1 242 685,93	zł	200 890,92	zł	306 404,00	zł	1 137 172,85	zł
	8	249 945,11	zł	65 895,68	zł	38 158,56	zł	277 682,23	zł
Razem	x	38 678 745,15	zł	7 898 333,65	zł	5 446 374,84	zł	41 130 703,96	zł
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	X	390 055,75	zł	16 303,87	zł	10 245,75	zł	396 113,87	zł
Razem	x	390 055,75	zł	16 303,87	zł	10 245,75	zł	396 113,87	zł
Umorzenie pozostałych środków trwałych	x	3 587 813,05	zł	1 492 436,29	zł	775 270,33	zł	4 304 979,01	zł
Razem	x	3 587 813,05	zł	1 492 436,29	zł	775 270,33	zł	4 304 979,01	zł
Ogółem	X	42 656 613,95	zł	9 407 073,81	zł	6 231 890,92	zł	45 831 796,84	zł

24413156,62

67245029,28

195475,51

92663,57

314871,28

338537,56

951959,16

72458,12

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

.....
 Skarbnik Gminy
 Małgorzata Zagroba

Tabela 3

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2021 roku

Informacja na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec roku	Aktualna wartość rynkowa na koniec roku
Środki trwale, w tym:	- zł	- zł
dobra kultury	- zł	- zł
Ogółem	- zł	- zł

.....

Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba

Tabela 4

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2021 roku

Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizacyjnych wartości długoterminowych aktywów
niefinansowych

	Grupa (zgodnie z KŚT)	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Środki trwałe	0	- zł	- zł	- zł	- zł
	1	- zł	- zł	- zł	- zł
	2	- zł	- zł	- zł	- zł
	3	- zł	- zł	- zł	- zł
	4	- zł	- zł	- zł	- zł
	5	- zł	- zł	- zł	- zł
	6	- zł	- zł	- zł	- zł
	7	- zł	- zł	- zł	- zł
Razem	x	- zł	- zł	- zł	- zł
Wartości niematerialnych i prawnych	X	- zł	- zł	- zł	- zł
Razem	x	- zł	- zł	- zł	- zł
Ogółem	X	- zł	- zł	- zł	- zł

.....
Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba

Tabela 5

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2021 roku

Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizacyjnych wartości długoterminowych aktywów finansowych

	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Akcje i udziały	- zł	- zł	- zł	- zł
Papiery wartościowe długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł
Udzielone pożyczki	- zł	- zł	- zł	- zł
Leasing Finansowy	- zł	- zł	- zł	- zł
Inne	- zł	- zł	- zł	- zł
Ogółem	- zł	- zł	- zł	- zł

.....
Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba

Tabela 6

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2021 roku

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1	Grunty orne	- zł	- zł	- zł	- zł
2	Sady	- zł	- zł	- zł	- zł
3	Łąki	- zł	- zł	- zł	- zł
4	Grunty rolne zabudowane/niezabudowane	- zł	- zł	- zł	- zł
5	Grunty pod wodami	- zł	- zł	- zł	- zł
6	Nie użytki	- zł	- zł	- zł	- zł
7	Lasy	- zł	- zł	- zł	- zł
8	Grunty zadrzewione i zakrzewione	- zł	- zł	- zł	- zł
9	Tereny mieszkaniowe	- zł	- zł	- zł	- zł
10	Tereny przemysłowe	- zł	- zł	- zł	- zł
11	Inne tereny zabudowane	- zł	- zł	- zł	- zł
12	Tereny różne wyżej nie wymienione	- zł	- zł	- zł	- zł
	Ogółem	- zł	- zł	- zł	- zł

.....
Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba

Tabela 7

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2021 roku

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie umów

	Grupa (zgodnie z KŚT)	Stan na początek roku	Zwiększenie					Zmniejszenie					Stan na koniec roku
			najem	dzierżawa	leasing	inne	Razem	najem	dzierżawa	leasing	inne	Razem	
Środki trwałe	0	0,00					0,00					0,00	0,00
	1	5206,52					0,00					0,00	5206,52
	2	0,00					0,00					0,00	0,00
	3	0,00					0,00					0,00	0,00
	4	0,00					0,00					0,00	0,00
	5	0,00					0,00					0,00	0,00
	6	0,00					0,00					0,00	0,00
	7	0,00			86182,50		86182,50					0,00	86182,50
	8	0,00					0,00					0,00	0,00
Razem	x	5206,52	0,00	0,00	86182,50	0,00	86182,50				0,00	91389,02	
Wartości niematerialne i prawne	X	0,00					0,00					0,00	0,00
Razem	x	0,00					0,00					0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	x	13029,17					0,00					0,00	13029,17
Razem	x	13029,17					0,00					0,00	13029,17
Ogółem	X	18235,69	0,00	0,00	86182,50	0,00	86182,50					0,00	104418,19

.....
 Skarbnik Gminy
 Małgorzata Zagłoba

Tabela 8

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2021 roku

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku	
	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
Akcje		- zł		- zł		- zł		- zł
Udziały		- zł		- zł		- zł		- zł
Dłużne papiery wartościowe		- zł		- zł		- zł		- zł
Inne papiery wartościowe		- zł		- zł		- zł		- zł
Ogółem		- zł		- zł		- zł		- zł

.....
 Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba

Tabela 9

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku
Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2021 roku
Wartość odpisów aktualizujących należności

odpis indywidualny

		Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku				Stan na koniec roku	
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	Razem		
Należności sporne, wątliwe oraz przeterminowane	czynsz	należność główna	3 896,01 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	3 896,01 zł
		odsetki	2 596,39 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 596,39 zł
	wodę	należność główna	13 371,25 zł	19,64 zł	- zł	- zł	19,64 zł	13 390,89 zł
		odsetki	2 139,67 zł	21,52 zł	- zł	- zł	21,52 zł	2 161,19 zł
	ścieki	należność główna	54 648,27 zł	- zł	- zł	24,39 zł	- 24,39 zł	54 623,88 zł
		odsetki	17 145,50 zł	527,81 zł	- zł	- zł	527,81 zł	17 673,31 zł
	nienależnie pobrane świadczenia z funduszu alimentacyjnego	należność główna	2 807,80 zł	- zł	- zł	600,00 zł	- 600,00 zł	2 207,80 zł
		odsetki	1 011,70 zł	128,03 zł	- zł	177,20 zł	- 49,17 zł	962,53 zł
	odpłatność za DPS	należność główna	7 846,55 zł	18 831,72 zł	- zł	- zł	18 831,72 zł	26 678,27 zł
	nienależnie pobrane świadczenia rodzinne	należność główna	610,00 zł	- zł	- zł	610,00 zł	- 610,00 zł	- zł
		odsetki	23,12 zł	- zł	- zł	23,12 zł	- 23,12 zł	- zł
	inne	należność główna	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
		odsetki	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
		Razem	106 096,26 zł	19 528,72 zł	- zł	1 434,71 zł	18 094,01 zł	124 190,27 zł
	Ogółem	106 096,26 zł	19 528,72 zł	- zł	1 434,71 zł	18 094,01 zł	124 190,27 zł	
Odpis grupowy								
Fundusz alimentacyjny	40% Budżet Gminy Klembów	711 424,66 zł	87 550,02 zł	- zł	17 106,06 zł	70 443,96 zł	781 868,62 zł	
	60 % Budżet Państwa	1 067 136,97 zł	131 325,04 zł	- zł	25 659,16 zł	105 665,88 zł	1 172 802,85 zł	
	odsetki - Budżet Państwa	597 022,23 zł	90 822,54 zł	- zł	34 715,72 zł	56 106,82 zł	653 129,05 zł	
Zaliczka alimentacyjna	50% Budżet Państwa	120 725,00 zł	- zł	- zł	5 170,26 zł	- 5 170,26 zł	115 554,74 zł	
	50 % Budżet Gminy Klembów	120 725,11 zł	- zł	- zł	5 170,22 zł	- 5 170,22 zł	115 554,89 zł	
	Ogółem	2 617 033,97 zł	309 697,60 zł	- zł	87 821,42 zł	221 876,18 zł	2 838 910,15 zł	

Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba

Tabela 10

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2021 roku

Informacje o stanie rezerw

Lp.	Tytułu utworzenia rezerw	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
1	Na toczące się postępowanie sądowe w sprawie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2	Na zapłatę odszkodowania za w sprawie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3	Na wykup gruntów pod budowę drogi	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
4	Inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	Ogółem	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

.....
Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba

Tabela 11

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2021 roku

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	Kredyty	170 296,00 zł	- zł	- zł	170 296,00 zł
2	Pożyczki	- zł	- zł	2 786 000,00 zł	2 786 000,00 zł
3	Emisja obligacji	2 249 000,00 zł	- zł	14 000 000,00 zł	16 249 000,00 zł
4	Leasing	- zł	- zł	- zł	- zł
5	Inne zobowiązania finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
6	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł
	Ogółem	2 419 296,00 zł	- zł	16 786 000,00 zł	19 205 296,00 zł

.....
 Skarbnik Gminy
 Małgorzata Zagroba

Tabela 12

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2021 roku

Kwota zobowiązań wynikająca z umów leasingu kwalifikowanego zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny, a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania według stanu na koniec roku
1	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi jako leasing operacyjny, a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy	- zł
2	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi jako leasing operacyjny, a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	- zł
	Ogółem	- zł

.....
Staszynk Gminy
Malgorzata Zagroba

Tabela 13

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2021 roku

Informacja o łącznej kwocie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania zabezpieczonego	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	Hipoteka	- zł	- zł	- zł
2	Zastaw	- zł	- zł	- zł
3	Przewłaszczenie na zabezpieczenie	- zł	- zł	- zł
4	Kaucja pieniężna	- zł	- zł	- zł
5	Inne	- zł	- zł	- zł
	Ogółem	- zł	- zł	- zł

.....
Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba

Tabela 14

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2021 roku

Informacja o łącznej kwocie zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych poręczeń i gwarancji,
także wekslowych, niewykazanych w bilansie

Lp.	Forma i charakter zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	Gwarancje	- zł	- zł	- zł
2	Poręczenia	- zł	- zł	- zł
3	Kaucja pieniężna	- zł	- zł	- zł
4	Wadia	- zł	- zł	- zł
5	Inne	- zł	- zł	- zł
	Ogółem	- zł	- zł	- zł

.....
Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba

Tabela 15

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2021 roku

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Ubezpieczenia majątkowe	- zł	- zł
2	Koszy mediów	- zł	- zł
3	Dyskonto od wyemitowanych obligacji	- zł	- zł
4	Prenumeraty	- zł	- zł
5	Depozyty sądowe	2 376,10 zł	2 680,47 zł
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		2 376,10 zł	2 680,47 zł
1		- zł	- zł
2		- zł	- zł
3		- zł	- zł
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		- zł	- zł

Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba

Tabela 16

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2021 roku

Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

Lp.	Rodzaj otrzymanej gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	Ubezpieczeniowe gwarancje należytego wykonania, usunięcia wad i usterek, w tym:	- zł	x
1a	w gotówce	102 340,75 zł	x
1b	w formie polisy ubezpieczeniowej	1 760 035,22 zł	x
Ogółem		1 862 375,97 zł	x

.....
Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba

Tabela 17

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Gmina Kiełbów - stan na dzień 31.12.2021 roku
Informacje o kwotach wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota wypłacona - Urząd Gminy Kiełbów	Kwota wypłacona - SP Ostrowek	Kwota wypłacona - CUW	Kwota wypłacona - KLEMBUS	Kwota wypłacona - GOPS	Kwota wypłacona - ZS Ostrowek	Kwota wypłacona - SP Sary Kruszew	Kwota wypłacona - SP Wola	Kwota wypłacona - SP Kmieże	Kwota wypłacona - ZGK Kiełbów	Kwota wypłacona - SP Dobczyn	Kwota wypłacona Ogółem
1	wynagrodzenia zasadnicze	1 641 249,14 zł	597 520,96 zł	230 939,34 zł	48 348,35 zł	573 326,49 zł	1 209 749,94 zł	943 724,81 zł	863 120,84 zł	699 375,93 zł	491 318,40 zł	1 357 274,73 zł	10 412 094,89 zł
2	dodatki do wynagrodzeń (stazowe, premie, funkcyjne, specjalne)	428 690,04 zł	177 584,64 zł	70 722,69 zł	7 996,01 zł	197 638,51 zł	351 975,57 zł	2 46 832,89 zł	239 287,38 zł	195 081,68 zł	113 192,08 zł	333 160,74 zł	2 854 249,33 zł
3	wynagrodzenie za godziny nadliczbowe	- zł	113 317,34 zł	- zł	- zł	- zł	121 759,79 zł	127 221,12 zł	113 092,68 zł	78 759,42 zł	- zł	207 283,78 zł	951 992,20 zł
4	magrody (jubileuszowe, za osiągnięcia w pracy, inne)	90 343,00 zł	34 326,50 zł	- zł	- zł	55 480,00 zł	58 658,38 zł	12 820,22 zł	44 982,80 zł	2 941,20 zł	53 220,00 zł	11 411,89 zł	417 822,20 zł
5	ekwiwalent za urlop	- zł	- zł	4 715,92 zł	- zł	- zł	5 704,58 zł	- zł	- zł	- zł	8 261,54 zł	2 097,16 zł	20 779,20 zł
6	odprawy pieniężne (emerytalna, z tytułu rozwiązania stosunku pracy itp.)	26 287,20 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	38 848,44 zł	- zł	21 600,00 zł	- zł	86 735,64 zł
7	odszkodowania i inne świadczenia uzyskane od pracodawcy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
8	ekwiwalent za odzież i obuwie robocze, ekwiwalent za pranie	- zł	843,91 zł	- zł	- zł	1 647,89 zł	371,30 zł	1 068,68 zł	- zł	- zł	- zł	375,94 zł	4 307,72 zł
9	zwrot za okulary korygujące wzrok	2 000,00 zł	- zł	500,00 zł	- zł	300,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	400,00 zł	- zł	3 200,00 zł
10	pokrycie opłaty za studia	2 600,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	399,60 zł	4 474,00 zł	399,60 zł	- zł	3 988,00 zł	20 181,20 zł
11	inne (dodatek wiejski)	- zł	46 887,21 zł	- zł	- zł	10 504,51 zł	95 013,18 zł	69 717,95 zł	75 196,13 zł	56 768,45 zł	11 160,00 zł	99 650,12 zł	479 073,89 zł
	Ogółem	2 191 169,38 zł	970 480,56 zł	306 877,95 zł	56 344,36 zł	838 897,40 zł	1 843 232,74 zł	1 401 785,27 zł	1 379 002,27 zł	1 033 326,28 zł	699 152,02 zł	2 015 242,36 zł	15 250 436,27 zł

Skarbnik Gminy

Mdgorzyna Zagroba

Tabela 18

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2021 roku

Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Kwota odpisów aktualizujących wartość zapasów	- zł


Skarbnik Gminy
Municipality Treasury


Tabela 19

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2021 roku

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	4 759 622,75 zł
odsetki	- zł
różnice kursowe	- zł

.....
Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba

Tabela 20

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2021 roku

Przychody i koszty występujące incydentalnie

Wyszczególnienie	Kwota na koniec poprzedniego roku	Kwota na koniec roku
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	x	56 500,00 zł
losowe - pożar - odszkodowania	x	- zł
pozostałe - darowizny (na zakup sprzętu)	x	54 000,00 zł
inne	x	2 500,00 zł
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	x	10 983,46 zł
losowe - pożar - wartość strat	x	- zł
losowe - zalanie - wartość strat	x	- zł
inne -	x	10 983,46 zł

Skarbnik Gminy

Małgorzata Zagroba

Tabela 21

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2021 roku

Informacja o kwotach należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Podatek od czynności cywilnoprawnych	3 531,41 zł	- zł
2	Podatek od spadków i darowizn	9 079,01 zł	- zł
3	Zryczałtowany podatek dochodowy płacony w formie karty podatkowej	17 883,15 zł	31 834,87 zł
4	Podatek dochodowy od osób fizycznych	- zł	19 556,81 zł
5	Podatek dochodowy od osób prawnych		23,00 zł
6	- zł	- zł
	Ogółem	30 493,57 zł	51 414,68 zł

.....

Skarbnik Gminy

 Małgorzata Zagroba

Tabela 22

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2021 roku

Informacje o przychodach z tytułu dochodów budżetowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1	Dotacje	21 097 895,10 zł
2	Subwencje	14 436 430,00 zł
3	Udziały w PIT	459 123,37 zł
4	Udziały w podatku CIT	11 155 945,00 zł
5	Środki z Unii Europejskiej	484 912,48 zł
6	Środki z budżetu krajowego	929 576,44 zł
7	Podatki i opłaty lokalne	15 669 150,66 zł
8	Pozostałe, w tym majątkowe	9 567 121,82 zł
	Ogółem	73 800 154,87 zł

.....
Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba