

Informacja dodatkowa

| I.  | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.1 | Nazwa jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|     | <b>Gmina Klembów</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 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: 01-01-2024 – 31-12-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 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><b>Aktywa i pasywa</b> 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 celowych 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"> <li>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 używania,</li> <li>2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, 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.</li> <li>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.</li> </ol> |

o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu 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 p 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 pozaksięgowa).

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 otrzymanie 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:

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                            |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|            | <p>1) traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania;</p> <p>2) ujmuje się tylko w ewidencji ilościowej ( pozaksiegowej), spisując w koszty pod datą zakupu.</p> <p><b>Inwestycje (środki trwałe w budowie)</b> wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem).</p> <p>Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych.</p> <p><b>Zbiory biblioteczne</b> 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, umarzane są w 100 %, w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p><b>Należności i zobowiązania powstałe w ciągu roku</b> 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><b>Pożyczki udzielone z Zakładowego Funduszu Mieszkaniowego</b> ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.</p> <p><b>Zobowiązania</b> wycenia się na koniec roku bilansowego w kwocie wymaganej zapłaty (zobowiązania finansowe w wartości godziwej).</p> <p><b>Środki pieniężne</b> 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><b>Materiały</b> ( 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.</p> <p>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><b>Zaangażowanie</b> 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                            |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                            |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Tabela 1<br>Tabela 2                       |
| 1.2.       | Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Tabela 3<br><b>Nie dotyczy</b>             |
| 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<br>Tabela 5<br><b>Nie dotyczy</b> |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                 |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| 1.4.  | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto                                                                                                                                                                                                                                                     | Tabela 6<br><b>Nie dotyczy</b>  |
| 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<br><b>Nie dotyczy</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)  | Tabela 9                        |
| 1.8.  | Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym                                                                                                                                                   | Tabela 10<br><b>Nie dotyczy</b> |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                    | 9 093 000,00                    |
| b)    | Powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                         | 6 520 400,00                    |
| c)    | Powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                              | 17 079 600,00                   |
| 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<br><b>Nie dotyczy</b> |
| 1.11. | Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                            | Tabela 13<br><b>Nie dotyczy</b> |
| 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<br><b>Nie dotyczy</b> |
| 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<br><b>Nie dotyczy</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                                                   | 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

Rafał Mathiak

.....  
(Skarbnik)

24.04.2025  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela 1

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,  
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.36.2024 z dnia 14 marca 2024 roku

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe  
Stan na 31.12.2024

|                                     | Grupa<br>(zgodnie z KŚT) | Stan na początek roku | Zwiększenie      | Zmniejszenie  | Stan na koniec roku |
|-------------------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------|---------------|---------------------|
| Środki trwałe                       | 0                        | 19 076 844,49 zł      | 559 694,86 zł    | 150 746,28 zł | 19 485 793,07 zł    |
|                                     | 1                        | 41 541 382,35 zł      | 2 817 260,38 zł  | 134 915,48 zł | 44 223 727,25 zł    |
|                                     | 2                        | 125 311 836,04 zł     | 18 726 821,13 zł | - zł          | 144 038 657,17 zł   |
|                                     | 3                        | 306 213,31 zł         | - zł             | - zł          | 306 213,31 zł       |
|                                     | 4                        | 472 667,43 zł         | 91 672,05 zł     | 109 000,00 zł | 455 339,48 zł       |
|                                     | 5                        | 680 829,20 zł         | 21 495,00 zł     | - zł          | 702 324,20 zł       |
|                                     | 6                        | 1 487 429,58 zł       | 27 921,00 zł     | 10 147,50 zł  | 1 505 203,08 zł     |
|                                     | 7                        | 2 889 579,20 zł       | 1 672 808,72 zł  | 111 586,80 zł | 4 450 801,12 zł     |
|                                     | 8                        | 426 271,09 zł         | 4 888,99 zł      | 3 700,00 zł   | 427 460,08 zł       |
| Razem                               | x                        | 192 193 052,69 zł     | 23 922 562,13 zł | 520 096,06 zł | 215 595 518,76 zł   |
| Wartości niematerialnych i prawnych | X                        | 500 585,00 zł         | 211 091,85 zł    | 6 795,88 zł   | 704 880,97 zł       |
| Razem                               | x                        | 500 585,00 zł         | 211 091,85 zł    | 6 795,88 zł   | 704 880,97 zł       |
| Pozostałe środki trwałe             | x                        | 5 337 273,73 zł       | 611 332,92 zł    | 291 622,35 zł | 5 656 984,30 zł     |
| Razem                               | x                        | 5 337 273,73 zł       | 611 332,92 zł    | 291 622,35 zł | 5 656 984,30 zł     |
| Ogółem                              | X                        | 198 030 911,42 zł     | 24 744 986,90 zł | 818 514,29 zł | 221 957 384,03 zł   |

Tabela 2 Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,  
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.36.2024 z dnia 14 marca 2024 roku

Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych  
Stan na 31.12.2024

|                                               | Grupa<br>(zgodnie z KŚT) | Stan na początek roku | Zwiększenie     | Zmniejszenie  | Stan na koniec roku |
|-----------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------|---------------|---------------------|
| Umorzenie środków trwałych                    | 0                        | - zł                  | - zł            | - zł          | - zł                |
|                                               | 1                        | 14 795 559,76 zł      | 1 519 958,92 zł | - zł          | 16 315 518,68 zł    |
|                                               | 2                        | 33 278 451,64 zł      | 5 301 746,03 zł | - zł          | 38 580 197,67 zł    |
|                                               | 3                        | 163 458,38 zł         | 18 956,95 zł    | - zł          | 182 415,33 zł       |
|                                               | 4                        | 305 085,84 zł         | 32 718,84 zł    | 12 333,32 zł  | 325 471,36 zł       |
|                                               | 5                        | 229 047,28 zł         | 129 516,71 zł   | - zł          | 358 563,99 zł       |
|                                               | 6                        | 840 495,29 zł         | 129 556,38 zł   | 8 709,93 zł   | 961 341,74 zł       |
|                                               | 7                        | 1 350 239,59 zł       | 364 021,86 zł   | 30 662,44 zł  | 1 683 599,01 zł     |
|                                               | 8                        | 299 505,80 zł         | 22 863,31 zł    | 3 484,15 zł   | 318 884,96 zł       |
| Razem                                         | x                        | 51 261 843,58 zł      | 7 519 339,00 zł | 55 189,84 zł  | 58 725 992,74 zł    |
| Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | X                        | 500 585,00 zł         | 119 724,04 zł   | 6 795,88 zł   | 613 513,16 zł       |
| Razem                                         | x                        | 500 585,00 zł         | 119 724,04 zł   | 6 795,88 zł   | 613 513,16 zł       |
| środków trwałych                              | x                        | 5 337 273,73 zł       | 611 332,92 zł   | 291 622,35 zł | 5 656 984,30 zł     |
| Razem                                         | x                        | 5 337 273,73 zł       | 611 332,92 zł   | 291 622,35 zł | 5 656 984,30 zł     |
| Ogółem                                        | X                        | 57 099 702,31 zł      | 8 250 395,96 zł | 353 608,07 zł | 64 996 490,20 zł    |

19 485 793,07 zł  
27 908 208,57 zł - zł  
105 458 459,50 zł  
123 797,98 zł  
129 868,12 zł  
343 760,21 zł  
543 861,34 zł  
2 767 202,11 zł  
108 575,12 zł  
156869526,02

91367,81

0,00

Tabela 3

*Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,  
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.36.2024 z dnia 14 marca 2024 roku*

*Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2024 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 trwałe, w tym: | - zł                             | - zł                                    |
| dobra kultury         | - zł                             | - zł                                    |
| <b>Ogółem</b>         | <b>- zł</b>                      | <b>- zł</b>                             |



Tabela 4

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,  
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.36.2024 z dnia 14 marca 2024 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2024 roku

Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizacyjnych wartości długoterminowych aktywów  
niefinansowych

|                                           | Grupa<br>(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                |
|                                           | 8                        | - zł                  | - zł        | - zł         | - zł                |
| <b>Razem</b>                              | <b>x</b>                 | <b>- zł</b>           | <b>- zł</b> | <b>- zł</b>  | <b>- zł</b>         |
| Wartości<br>niematerialnych i<br>prawnych | X                        | - zł                  | - zł        | - zł         | - zł                |
| <b>Razem</b>                              | <b>x</b>                 | <b>- zł</b>           | <b>- zł</b> | <b>- zł</b>  | <b>- zł</b>         |
| <b>Ogółem</b>                             | <b>X</b>                 | <b>- zł</b>           | <b>- zł</b> | <b>- zł</b>  | <b>- zł</b>         |

Tabela 5

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,  
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.36.2024 z dnia 14 marca 2024 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2024 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                |
| <b>Ogółem</b>                      | <b>- zł</b>           | <b>- zł</b> | <b>- zł</b>  | <b>- zł</b>         |

Tabela 6

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,  
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.36.2024 z dnia 14 marca 2024 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2024 roku

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

| 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   | Nieużytki                             | - 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                |
|     | <b>Ogółem</b>                         | - zł                  | - zł        | - zł         | - zł                |

Tabela 7

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,  
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.36.2024 z dnia 14 marca 2024 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2024 roku

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie umów

|                                    | Grupa<br>(zgodnie z KŚT) | Stan na początek<br>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                        | 10360,54                 |                  |             |             | 7771,42        | 7771,42          |              |           |         |      | 0,00            | 18131,96            |
|                                    | 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                        | 86182,50                 | 161300,00        |             | 0,00        |                | 161300,00        | 86182,50     |           |         |      | 86182,50        | 161300,00           |
|                                    | 8                        | 0,00                     |                  |             |             |                | 0,00             |              |           |         |      | 0,00            | 0,00                |
| <b>Razem</b>                       | <b>x</b>                 | <b>96543,04</b>          | <b>161300,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>7771,42</b> | <b>169071,42</b> |              |           |         |      | <b>86182,50</b> | <b>179431,96</b>    |
| Wartości niematerialne i<br>prawne | X                        | 0,00                     |                  |             |             |                | 0,00             |              |           |         |      | 0,00            | 0,00                |
| <b>Razem</b>                       | <b>x</b>                 | <b>0,00</b>              |                  |             |             |                | <b>0,00</b>      |              |           |         |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>         |
| Pozostałe środki trwałe            | x                        | 19548,17                 |                  | 0,00        |             |                | 0,00             |              | 0,00      |         |      | 0,00            | 19548,17            |
| Razem                              | x                        | 19548,17                 |                  |             |             |                | 0,00             |              |           |         |      | 0,00            | 19548,17            |
| <b>Ogółem</b>                      | <b>X</b>                 | <b>116091,21</b>         | <b>161300,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>7771,42</b> | <b>169071,42</b> |              |           |         |      | <b>86182,50</b> | <b>198980,13</b>    |

Tabela 8

**Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,  
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.36.2024 z dnia 14 marca 2024 roku**

**Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2024 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<br>wartościowe |                       | - zł    |             | - zł    |              | - zł    |                     | - zł    |
| Inne papiery<br>wartościowe   |                       | - zł    |             | - zł    |              | - zł    |                     | - zł    |
| <b>Ogółem</b>                 |                       | - zł    |             | - zł    |              | - zł    |                     | - zł    |

Tabela 9

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,  
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.36.2024 z dnia 14 marca 2024 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2024 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,<br>wątpliwe oraz<br>przeterminowane | czynsz                                                              | należność<br>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<br>główna | 14 055,58 zł          | 68,04 zł                          | - zł          | 10,52 zł     | 57,52 zł       | 14 113,10 zł        |              |
|                                                        |                                                                     | odsetki             | 2 312,04 zł           | 120,81 zł                         | - zł          | 3,21 zł      | 117,60 zł      | 2 429,64 zł         |              |
|                                                        | ścieki                                                              | należność<br>główna | 51 625,99 zł          | 1 400,87 zł                       | - zł          | 6 961,19 zł  | - 5 560,32 zł  | 46 065,67 zł        |              |
|                                                        |                                                                     | odsetki             | 19 396,88 zł          | 1 255,00 zł                       | - zł          | 5 842,12 zł  | - 4 587,12 zł  | 14 809,76 zł        |              |
|                                                        | nienależnie pobrane<br>świadczenia z<br>funduszu<br>alimentacyjnego | należność<br>główna | 2 207,80 zł           | - zł                              | - zł          | - zł         | - zł           | 2 207,80 zł         |              |
|                                                        |                                                                     | odsetki             | 1 464,36 zł           | 249,04 zł                         | - zł          | - zł         | 249,04 zł      | 1 713,40 zł         |              |
|                                                        | odpłatność za DPS                                                   | należność<br>główna | 21 185,68 zł          | - zł                              | - zł          | 21 185,68 zł | - 21 185,68 zł | - zł                |              |
|                                                        | nienależnie pobrane<br>świadczenia rodzinne                         | należność<br>główna | 4 216,00 zł           | - zł                              | - zł          | 134,16 zł    | - 134,16 zł    | 4 081,84 zł         |              |
|                                                        |                                                                     | odsetki             | 713,78 zł             | 466,68 zł                         | - zł          | 28,92 zł     | 437,76 zł      | 1 151,54 zł         |              |
|                                                        | inne - nienależny<br>zasiłek stały                                  | należność<br>główna | - zł                  | - zł                              | - zł          | - zł         | - zł           | - zł                |              |
|                                                        |                                                                     | odsetki             | - zł                  | - zł                              | - zł          | - zł         | - zł           | - zł                |              |
|                                                        |                                                                     | Razem               |                       | 123 670,51 zł                     | 3 560,44 zł   | - zł         | 34 165,80 zł   | - 30 605,36 zł      | 93 065,15 zł |
|                                                        |                                                                     | Ogółem              |                       | 123 670,51 zł                     | 3 560,44 zł   | - zł         | 34 165,80 zł   | - 30 605,36 zł      | 93 065,15 zł |

Odpis grupowy

|                        |                           |                        |                      |             |                      |                      |                        |
|------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| Fundusz alimentacyjny  | 40% Budżet Gminy Klembów  | 894 217,18 zł          | 82 455,51 zł         | - zł        | 21 421,17 zł         | 61 034,34 zł         | 955 251,52 zł          |
|                        | 60 % Budżet Państwa       | 1 341 325,77 zł        | 123 683,26 zł        | - zł        | 32 131,88 zł         | 91 551,38 zł         | 1 432 877,15 zł        |
|                        | odsetki - Budżet Państwa  | 838 248,70 zł          | 216 424,22 zł        | - zł        | 54 807,85 zł         | 161 616,37 zł        | 999 865,07 zł          |
| Zaliczka alimentacyjna | 50% Budżet Państwa        | 88 768,38 zł           | - zł                 | - zł        | 1 214,17 zł          | - 1 214,17 zł        | 87 554,21 zł           |
|                        | 50 % Budżet Gminy Klembów | 88 768,53 zł           | - zł                 | - zł        | 1 214,19 zł          | - 1 214,19 zł        | 87 554,34 zł           |
| <b>Ogółem</b>          |                           | <b>3 251 328,56 zł</b> | <b>422 562,99 zł</b> | <b>- zł</b> | <b>110 789,26 zł</b> | <b>311 773,73 zł</b> | <b>3 563 102,29 zł</b> |

Tabela 10

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,  
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.36.2024 z dnia 14 marca 2024 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2024 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                |
|     | <b>Ogółem</b>                                      | - zł                  | - zł      | - zł         | - zł       | - zł                |

Tabela 11

**Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,  
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.36.2024 z dnia 14 marca 2024 roku**

**Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2024 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                               | - zł                                                                        | - zł                   | - zł                    | - zł                    |
| 2   | Pożyczki                              | 693 000,00 zł                                                               | 800 000,00 zł          | - zł                    | 1 493 000,00 zł         |
| 3   | Emisja obligacji                      | 8 400 000,00 zł                                                             | 5 720 400,00 zł        | 17 079 600,00 zł        | 31 200 000,00 zł        |
| 4   | Leasing                               | - zł                                                                        | - zł                   | - zł                    | - zł                    |
| 5   | Inne zobowiązania finansowe           | - zł                                                                        | - zł                   | - zł                    | - zł                    |
| 6   | Pozostałe zobowiązania długoterminowe | - zł                                                                        | - zł                   | - zł                    | - zł                    |
|     | <b>Ogółem</b>                         | <b>9 093 000,00 zł</b>                                                      | <b>6 520 400,00 zł</b> | <b>17 079 600,00 zł</b> | <b>32 693 000,00 zł</b> |



Tabela 12

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,  
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.36.2024 z dnia 14 marca 2024 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2024 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                                           |
|     | <b>Ogółem</b>                                                                                                                                                               | - zł                                           |

Tabela 13

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,  
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.36.2024 z dnia 14 marca 2024 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2024 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                 |
|     | <b>Ogółem</b>                     | <b>- zł</b>                         | <b>- zł</b>        | <b>- zł</b>          |

Tabela 14

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,  
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.36.2024 z dnia 14 marca 2024 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2024 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                 |
|     | <b>Ogółem</b>                    | <b>- zł</b>                     | <b>- zł</b>                    | <b>- zł</b>          |

Tabela 15

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,  
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.36.2024 z dnia 14 marca 2024 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2024 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                     | 1 217,22 zł           | 5 723,97 zł         |
| Razem czynne rozliczenia międzyokresowe |                                     | 1 217,22 zł           | 5 723,97 zł         |
| 1                                       |                                     | - zł                  | - zł                |
| 2                                       |                                     | - zł                  | - zł                |
| 3                                       |                                     | - zł                  | - zł                |
| Razem bierne rozliczenia międzyokresowe |                                     | - zł                  | - zł                |

.....

Tabela 16

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,  
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.36.2024 z dnia 14 marca 2024 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2024 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                                                                       | 91 980,92 zł                           | x                                                                       |
| 1b     | w formie polisy ubezpieczeniowej                                                | 2 170 559,68 zł                        | x                                                                       |
| Ogółem |                                                                                 | 2 262 540,60 zł                        | x                                                                       |

Tabela 17

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,  
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.36.2024 z dnia 14 marca 2024 roku.

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2024 roku

Informacje o kwotach wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp.           | Rodzaj świadczenia pracowniczego                                                | Kwota wypłacona -<br>Urząd Gminy<br>Klembów | Kwota wypłacona - SP<br>Ostrówek | Kwota wypłacona -<br>CUW | Kwota wypłacona -<br>KLEMBUŚ | Kwota wypłacona - GOPS | Kwota wypłacona - SP<br>Stary Kraszew | Kwota wypłacona - SP<br>Wola | Kwota wypłacona - SP<br>Krusze | Kwota wypłacona - ZGK  | Kwota wypłacona - SP<br>Klembów | Kwota wypłacona - SP<br>Dobczyn | Kwota wypłacona Ogółem  |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|------------------------------|------------------------|---------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| 1             | wynagrodzenia zasadnicze                                                        | 2 464 227,24 zł                             | 3 308 121,49 zł                  | 367 381,05 zł            | 252 167,16 zł                | 742 675,00 zł          | 1 629 259,32 zł                       | 1 768 306,95 zł              | 1 339 199,27 zł                | 898 740,86 zł          | 2 951 309,09 zł                 | 3 195 705,51 zł                 | 18 917 092,94 zł        |
| 2             | dodatki do wynagrodzeń (stażowe, premie,<br>funkcyjne, specjalne)               | 652 134,38 zł                               | 1 390 327,05 zł                  | 136 747,78 zł            | 93 991,50 zł                 | 254 123,55 zł          | 659 292,81 zł                         | 764 314,56 zł                | 611 410,14 zł                  | 177 495,60 zł          | 1 264 247,04 zł                 | 1 380 061,10 zł                 | 7 384 145,51 zł         |
| 3             | wynagrodzenie za godziny nadliczbowe                                            | - zł                                        | 478 556,83 zł                    | - zł                     | - zł                         | - zł                   | 199 670,99 zł                         | 234 745,46 zł                | 212 687,08 zł                  | - zł                   | 370 171,56 zł                   | 480 044,41 zł                   | 1 975 876,33 zł         |
| 4             | nagrody ( jubileuszowe, za osiągnięcia<br>w pracy, inne)                        | 25 998,75 zł                                | 164 701,14 zł                    | 15 150,00 zł             | - zł                         | 34 199,00 zł           | 51 219,00 zł                          | 54 948,71 zł                 | 51 141,00 zł                   | 96 780,00 zł           | 114 951,38 zł                   | 116 335,46 zł                   | 725 424,44 zł           |
| 5             | ekwiwalent za urlop                                                             | - zł                                        | 10 895,97 zł                     | 441,20 zł                | - zł                         | - zł                   | 5 752,12 zł                           | 4 938,92 zł                  | 11 500,38 zł                   | - zł                   | 813,11 zł                       | - zł                            | 34 341,70 zł            |
| 6             | odprawy pieniężne ( emerytalna, z tytułu<br>rozwiązania stosunku pracy itp.)    | 45 360,00 zł                                | 54 720,00 zł                     | - zł                     | - zł                         | - zł                   | - zł                                  | - zł                         | 27 003,45 zł                   | - zł                   | 30 960,00 zł                    | - zł                            | 158 043,45 zł           |
| 7             | odszkodowania i inne świadczenia uzyskane<br>od pracodawcy                      | - zł                                        | - zł                             | - zł                     | - zł                         | - zł                   | - zł                                  | - zł                         | - zł                           | - zł                   | - zł                            | 20 685,28 zł                    | 20 685,28 zł            |
| 8             | ekwiwalent za odzież i obuwie robocze,<br>ekwiwalent za pranie                  | 200,00 zł                                   | - zł                             | - zł                     | - zł                         | 1 692,39 zł            | - zł                                  | - zł                         | - zł                           | - zł                   | - zł                            | - zł                            | 1 892,39 zł             |
| 9             | zwrot za okulary korygujące wzrok                                               | 3 000,00 zł                                 | 500,00 zł                        | 1 000,00 zł              | - zł                         | 300,00 zł              | - zł                                  | - zł                         | - zł                           | 1 000,00 zł            | - zł                            | - zł                            | 5 800,00 zł             |
| 10            | pokrycie opłaty za studia                                                       | - zł                                        | - zł                             | - zł                     | - zł                         | - zł                   | 5 400,00 zł                           | 3 871,00 zł                  | - zł                           | - zł                   | 13 743,00 zł                    | 17 524,00 zł                    | 40 538,00 zł            |
| 11            | inne (dodatkowe wynagrodzenia roczne,<br>świadczenia na start, dodatki wiejski) | 310 101,88 zł                               | 252 875,25 zł                    | - zł                     | - zł                         | 9 662,02 zł            | 129 679,69 zł                         | 161 580,22 zł                | 100 709,62 zł                  | 90 842,85 zł           | 230 868,33 zł                   | 257 621,03 zł                   | 1 543 940,89 zł         |
| <b>Ogółem</b> |                                                                                 | <b>3 501 022,25 zł</b>                      | <b>5 660 697,73 zł</b>           | <b>520 720,03 zł</b>     | <b>346 158,66 zł</b>         | <b>1 042 651,96 zł</b> | <b>2 680 273,93 zł</b>                | <b>2 992 705,82 zł</b>       | <b>2 353 650,94 zł</b>         | <b>1 264 859,31 zł</b> | <b>4 977 063,51 zł</b>          | <b>5 467 976,79 zł</b>          | <b>30 807 780,93 zł</b> |

30 807 780,93 zł

**Tabela 18**

**Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,  
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.36.2024 z dnia 14 marca 2024 roku**

**Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2024 roku**

**Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

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

Tabela 19

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,  
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.36.2024 z dnia 14 marca 2024 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2024 roku

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

| Wyszczególnienie                                     | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------|---------------------|
| Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: | 18 142 921,50 zł    |
| odsetki                                              | - zł                |
| różnice kursowe                                      | - zł                |



Tabela 20

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,  
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.36.2024 z dnia 14 marca 2024 roku

Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2024 roku

Przychody i koszty występujące incydentalnie

| Wyszczególnienie                                   | Kwota na koniec poprzedniego roku | Kwota na koniec roku |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| <b>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</b> | <b>2 830,07 zł</b>                | <b>447 299,00 zł</b> |
| losowe - zalenie - odszkodowania                   | 1 530,07 zł                       | 6 299,00 zł          |
| pozostałe - darowizny (na zakup sprzętu )          | 1 300,00 zł                       | 441 000,00 zł        |
| inne                                               | x                                 | - zł                 |
| <b>Koszty występujące incydentalnie, w tym:</b>    | <b>234 997,22 zł</b>              | <b>- zł</b>          |
| losowe - pożar - wartość strat                     | - zł                              | - zł                 |
| losowe - zalanie - wartość strat                   | 1 620,00 zł                       | - zł                 |
| inne -                                             | 233 377,22 zł                     | - zł                 |

Tabela 21

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,  
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.36.2024 z dnia 14 marca 2024 roku

**Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2024 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                              | 23 601,19 zł          | 8 235,00 zł         |
| 2   | Podatek od spadków i darowizn                                     | 2 116,00 zł           | - zł                |
| 3   | Zryczałtowany podatek dochodowy płacony w formie karty podatkowej | 152,00 zł             | - zł                |
| 4   | Podatek dochodowy od osób fizycznych                              | - zł                  | - zł                |
| 5   | Podatek dochodowy od osób prawnych                                | - zł                  | - zł                |
| 6   | Odsetki od nieterminowych wpłat                                   | 17,81 zł              | - zł                |
|     | <b>Ogółem</b>                                                     | <b>25 887,00 zł</b>   | <b>8 235,00 zł</b>  |

Tabela 22

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,  
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.36.2024 z dnia 14 marca 2024 roku

**Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2024 roku**

**Informacje o przychodach z tytułu dochodów budżetowych**

| Lp. | Wyszczególnienie           | Stan na koniec roku     |
|-----|----------------------------|-------------------------|
| 1   | Dotacje                    | 10 999 069,12 zł        |
| 2   | Subwencje                  | 24 268 627,00 zł        |
| 3   | Udziały w PIT              | 16 104 938,00 zł        |
| 4   | Udziały w podatku CIT      | 827 683,00 zł           |
| 5   | Środki z Unii Europejskiej | 218 578,01 zł           |
| 6   | Środki z budżetu krajowego | 9 458 130,81 zł         |
| 7   | Podatki i opłaty lokalne   | 21 758 577,55 zł        |
| 8   | Pozostałe, w tym majątkowe | 6 657 090,42 zł         |
|     | <b>Ogółem</b>              | <b>90 292 693,91 zł</b> |