

### 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: 01-01-2023 – 31-12-2023
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> </ol> <p>c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu</p>

oddania składnika do używania.

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

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

Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

c) księgozbioru (konto 014);

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

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

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

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

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

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

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

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

	<p>Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych.</p> <p><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. 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 Tabela 2
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Tabela 3 <i>Nie dotyczy</i>
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długo terminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela 4 Tabela 5 <i>Nie dotyczy</i>
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Tabela 6 <i>Nie dotyczy</i>
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Tabela 7
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela 8 <i>Nie dotyczy</i>

1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	Tabela 9
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela 10 <i>Nie dotyczy</i>
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	Tabela 11
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat	8 400 000,00
b)	Powyżej 3 do 5 lat	1 924 000,00
c)	Powyżej 5 lat	15 400 000,00
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	Tabela 12 <i>Nie dotyczy</i>
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela 13 <i>Nie dotyczy</i>
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela 14 <i>Nie dotyczy</i>
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń między okresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	Tabela 15
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela 16
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela 17
1.16.	Inne informacje	-
2.		
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Tabela 18 <i>Nie dotyczy</i>
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Tabela 19
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Tabela 20
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	Tabela 21

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

Małgorzata Zagroba

Rafał Mathiak

.....  
(Skarbnik)

Skarbnik Gminy  
Małgorzata Zagroba

25.04.2024  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

WÓJT  
Rafał Mathiak

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  
Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2023 roku

	Grupa (zgodnie z KŚT)	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Środki trwałe	0	18 748 560,49 zł	948 626,00 zł	620 342,00 zł	19 076 844,49 zł
	1	37 697 594,35 zł	3 843 788,00 zł	- zł	41 541 382,35 zł
	2	107 242 718,80 zł	18 411 080,86 zł	341 963,62 zł	125 311 836,04 zł
	3	306 213,31 zł	- zł	- zł	306 213,31 zł
	4	372 667,43 zł	100 000,00 zł	- zł	472 667,43 zł
	5	450 677,50 zł	374 061,70 zł	143 910,00 zł	680 829,20 zł
	6	1 090 248,50 zł	419 531,00 zł	22 349,92 zł	1 487 429,58 zł
	7	2 041 922,00 zł	1 260 617,16 zł	412 959,96 zł	2 889 579,20 zł
	8	368 323,69 zł	57 947,40 zł	- zł	426 271,09 zł
Razem	9	- zł	- zł	- zł	- zł
	x	168 318 926,07 zł	25 415 652,12 zł	1 541 525,50 zł	192 193 052,69 zł
Wartości niematerialnych i prawnych	X	459 371,00 zł	41 214,00 zł	- zł	500 585,00 zł
Razem	x	459 371,00 zł	41 214,00 zł	- zł	500 585,00 zł
Pozostałe środki trwałe	x	4 859 656,63 zł	561 938,61 zł	84 321,51 zł	5 337 273,73 zł
Razem	x	4 859 656,63 zł	561 938,61 zł	84 321,51 zł	5 337 273,73 zł
Ogółem	X	173 637 953,70 zł	26 018 804,73 zł	1 625 847,01 zł	198 030 911,42 zł

.....

WÓJT  
*Rafał Mathiak*

Skarbnik Gminy  
*Małgorzata Zagroba*

GMINA KLEMBÓW  
ul. Gen. Fr. Żymirskiego 38  
05-205 KLEMBÓW  
powiat wołomiński, woj. mazowieckie  
NIP 125-13-33-656  
REGON 550668150

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  
Gmina Klembów - stan na dzień 31.12.2023 roku

	Grupa (zgodnie z KŚT)	Stan na początek roku		Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku	
		-	zł	-	zł	-	zł	-	zł
Umorzenie środków trwałych	0								
	1		13 926 619,40 zł		868 940,36 zł		- zł		14 795 559,76 zł
	2		29 240 550,01 zł		4 334 779,98 zł		296 878,35 zł		33 278 451,64 zł
	3		130 184,75 zł		18 956,95 zł		- zł		149 141,70 zł
	4		299 703,19 zł		19 699,33 zł		- zł		319 402,52 zł
	5		152 618,15 zł		76 429,13 zł		- zł		229 047,28 zł
	6		677 713,98 zł		183 163,23 zł		20 381,92 zł		840 495,29 zł
	7		1 053 598,77 zł		350 440,78 zł		53 799,96 zł		1 350 239,59 zł
Razem	8		285 783,54 zł		13 722,26 zł		- zł		299 505,80 zł
	x		45 766 771,79 zł		5 866 132,02 zł		371 060,23 zł		51 261 843,58 zł
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	X		459 371,00 zł		41 214,00 zł		- zł		500 585,00 zł
Razem	x		459 371,00 zł		41 214,00 zł		- zł		500 585,00 zł
Umorzenie pozostałych środków trwałych	x		4 859 656,63 zł		561 938,61 zł		84 321,51 zł		5 337 273,73 zł
Razem	x		4 859 656,63 zł		561 938,61 zł		84 321,51 zł		5 337 273,73 zł
Ogółem	X		51 085 799,42 zł		6 469 284,63 zł		455 381,74 zł		57 099 702,31 zł

140 931 209,11 zł

26745822,59

92033384,40

157071,61

153264,91

451781,92

646934,29

1539339,61

126765,29

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

WÓJT  
Rafał Mathiak

Skarbnik Gminy  
Małgorzata Zagroba

GMINA KLEMBÓW  
ul. Gen. Fr. Żymirskiego 38  
05-205 KLEMBÓW  
powiat wiskowski, woj. mazowieckie  
NIP 125-13-33-656  
REGON 142628150

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 31.12.2023 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
Ogółem	- zł	- zł

.....

Skarbnik Gminy

Małgorzata Zagroba

WÓJT

Krzysztof Małachuk

GMINA KLEMBÓW  
ul. Gen. Fr. Żymieńskiego 38  
05-205 KLEMBÓW  
powiat wołomiński, woj. mazowieckie  
NIP 125-13-33-656  
REGON 140669150

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 31.12.2023 roku

Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizacyjnych wartości długoterminowych aktywów  
niefinansowych

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

.....  
Skarbnik Gminy  
Małgorzata Zagroba  
WÓJT  
Rafał Mathiak

GMINA KLEMBÓW  
ul. Gen. Fr. Żymirskiego 38  
05-205 KLEMBÓW  
powiat wołomiński, woj. mazowieckie  
NIP 125-13-33-656  
REGON 140668150


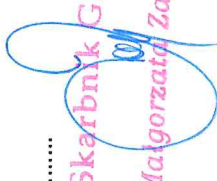
Tabela 5

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 31.12.2023 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>

.....  
 **WÓJT**  
**Rafał Matyja**  
 **Skarbnik Gminy**  
**Małgorzata Zagroba**

**GMINA KLEMBÓW**  
 ul. Gen. Fr. Żymirskiego 38  
 05-205 KLEMBÓW  
 powiat wołomiński, woj. mazowieckie  
 NIP 125-13-33-656  
 REGON 145558150

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 31.12.2023 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/nie zabudowane	- zł	- zł	- zł	- zł
5	Grunty pod wodami	- zł	- zł	- zł	- zł
6	Nie użytki	- zł	- zł	- zł	- zł
7	Lasy	- zł	- zł	- zł	- zł
8	Grunty zadrzewione i zakrzewione	- zł	- zł	- zł	- zł
9	Tereny mieszkaniowe	- zł	- zł	- zł	- zł
10	Tereny przemysłowe	- zł	- zł	- zł	- zł
11	Inne tereny zabudowane	- zł	- zł	- zł	- zł
12	Tereny różne wyżej nie wymienione	- zł	- zł	- zł	- zł
	Ogółem	- zł	- zł	- zł	- zł

GMINA KLEMBÓW  
ul. Gen. Fr. Zymirskiego 38  
05-205 KLEMBÓW  
powiat wołomiński, woj. mazowieckie  
NIP 125-13-33-656  
REGON 14064450

WÓJT  
Rafał Mathiak  
Skarbnik Gminy  
Małgorzata Zagroba

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 31.12.2023 roku

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie umów

	Grupa (zgodnie z KŚT)	Stan na początek roku	Zwiększenie				Zmniejszenie				Stan na koniec roku		
			najem	dzierzawa	leasing	inne	Razem	najem	dzierzawa	leasing		inne	Razem
Środki trwałe	0	0,00					0,00					0,00	
	1	10360,54					0,00					10360,54	
	2	0,00					0,00					0,00	
	3	0,00					0,00					0,00	
	4	0,00					0,00					0,00	
	5	0,00					0,00					0,00	
	6	0,00					0,00					0,00	
	7	86182,50			0,00		0,00					86182,50	
8	0,00					0,00					0,00		
Razem	x	96543,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	96543,04	
Wartości niematerialne i prawne	X	0,00					0,00					0,00	
Razem	x	0,00					0,00					0,00	
Pozostałe środki trwałe	x	13029,17		13844,00			13844,00		7325,00			7325,00	19548,17
Razem	x	13029,17					13844,00					7325,00	19548,17
Ogółem	X	109572,21	0,00	0,00	0,00	0,00	13844,00					7325,00	116091,21

.....

WÓJT  
*Rafał Mathiak*

Skarbnik Gminy  
*Małgorzata Zagroba*

GMINA KLEMBÓW  
ul. Gen. Fr. Żymirskiego 38  
05-205 KLEMBÓW  
powiat wołomiński, woj. mazowieckie  
NIP 125-13-33-656  
REGON 550669450

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 31.12.2023 roku

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

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

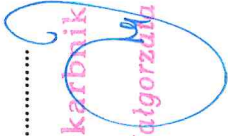
.....

WÓJT



Rafał Mathiak

Skarbnik Gminy



Małgorzata Zagroba

GMINA KLEMBÓW  
ul. Gen. Fr. Żymirskiego 38  
05-205 KLEMBÓW  
powiat włoskiński, woj. mazowieckie  
NIP 125-13-33-656  
REGON 140058150

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 31.12.2023 roku

Wartość odpisów aktualizujących należności

odpis indywidualny

		Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
			zwiększenie	wykorzystanie	razem	
Należności sporne, wątliwe oraz przeteterminowane	czynsz	należność główna	- zł	- zł	- zł	3 896,01 zł
		odsetki	- zł	- zł	- zł	2 596,39 zł
	wodę	należność główna	767,35 zł	- zł	151,09 zł	616,26 zł
		odsetki	160,52 zł	- zł	55,40 zł	105,12 zł
	ścieki	należność główna	922,34 zł	- zł	3 676,42 zł	2 754,08 zł
		odsetki	1 503,84 zł	- zł	1 192,49 zł	311,35 zł
	nienależnie pobrane świadczenia z funduszu alimentacyjnego	należność główna	- zł	- zł	- zł	- zł
		odsetki	263,87 zł	- zł	- zł	263,87 zł
	odpłatność za DPS	należność główna	16 477,75 zł	- zł	40 802,06 zł	24 324,31 zł
		odsetki	4 216,00 zł	- zł	- zł	4 216,00 zł
Odpis grupowy	inne - nienależny zasiłek stały	należność główna	713,78 zł	- zł	- zł	713,78 zł
		odsetki	- zł	- zł	- zł	- zł
	Razem	należność główna	25 025,45 zł	- zł	46 626,51 zł	21 601,06 zł
		odsetki	25 025,45 zł	- zł	- zł	25 025,45 zł
	Ogółem	należność główna	89 426,33 zł	- zł	29 417,72 zł	60 008,61 zł
		odsetki	134 139,50 zł	- zł	44 126,50 zł	90 013,00 zł
	40% Budżet Gminy Klembów	należność główna	692 320,45 zł	- zł	34 519,80 zł	145 928,25 zł
		odsetki	93 309,07 zł	- zł	4 540,69 zł	88 768,38 zł
	60 % Budżet Państwa	należność główna	93 309,18 zł	- zł	4 540,65 zł	88 768,53 zł
		odsetki	2 964 460,04 zł	- zł	117 145,36 zł	2 868 604,40 zł

Odpis grupowy

Fundusz alimentacyjny	40% Budżet Gminy Klembów	834 208,57 zł	89 426,33 zł	- zł	29 417,72 zł	60 008,61 zł	894 217,18 zł
	60 % Budżet Państwa	1 251 312,77 zł	134 139,50 zł	- zł	44 126,50 zł	90 013,00 zł	1 341 325,77 zł
Zaliczka alimentacyjna	odsetki - Budżet Państwa	692 320,45 zł	180 448,05 zł	- zł	34 519,80 zł	145 928,25 zł	838 248,70 zł
	50% Budżet Państwa	93 309,07 zł	- zł	- zł	4 540,69 zł	- zł	88 768,38 zł
50 % Budżet Gminy Klembów	50 % Budżet Gminy Klembów	93 309,18 zł	- zł	- zł	4 540,65 zł	- zł	88 768,53 zł
	Ogółem	2 964 460,04 zł	404 013,88 zł	- zł	117 145,36 zł	286 868,52 zł	3 251 328,56 zł

Skarbnik Gminy

Małgorzata Zagroba

WÓJT

Rafał Mathiak

KL B IV B Ó W  
Gen. Fr. Żymirskiego 38  
05-205 KLEMBÓW  
województwo mazowieckie  
NIP 125-13-33-656  
REGON 142204150

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 31.12.2023 roku

Informacje o stanie rezerw

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

GMINA KLEMBÓW  
ul. Gen. Fr. Żymirskiego 33  
05-205 KLEMBÓW  
powiat wolski, woj. mazowieckie  
NIP 125-13-33-656  
REGON 550668150

WÓJT  
Rafał Nafinak  
Skarbnik Gminy  
Małgorzata Zagroba

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 31.12.2023 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	- zł	1 924 000,00 zł	- zł	1 924 000,00 zł
3	Emisja obligacji	8 400 000,00 zł	- zł	15 400 000,00 zł	23 800 000,00 zł
4	Leasing	- zł	- zł	- zł	- zł
5	Inne zobowiązania finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
6	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł
	Ogółem	8 400 000,00 zł	1 924 000,00 zł	15 400 000,00 zł	25 724 000,00 zł

.....

WÓJT

Rafał Mathiak

Skarbnik Gminy

Małgorzata Zagroba

GMINA KLEMBÓW  
ul. Gen. Fr. Żymirskiego 38  
05-205 KLEMBÓW  
powiat włoskiński, woj. mazowieckie  
NIP: 125-13-33-656  
REGON: 143668150

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 31.12.2023 roku

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

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

.....  
**WOJCI**  
*Rafał Mathiak*

**Skarbnik Gminy**  
*Małgorzata Zagroba*

**GMINA KLEMBÓW**  
ul. Gen. Fr. Żymirskiego 38  
05-205 KLEMBÓW  
powiat wołomiński, woj. mazowieckie  
NIP 125-13-33-656  
REGON 150668150

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 31.12.2023 roku

Informacja o łącznej kwocie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

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

.....

WÓJT

*Rafał Mathiak*

Skarbnik Gminy

*Małgorzata Zagroba*

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 31.12.2023 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>

.....  
**Skarbnik Gminy**  
*Małgorzata Zagroba*  
**WÓJT**  
*Rafał Mathiak*

GMINA KLEMBÓW  
 ul. Gen. Fr. Żymirskiego 38  
 05-205 KLEMBÓW  
 powiat wolskiński, woj. mazowieckie  
 NIP 125-13-33-656  
 REGON 145000150

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 31.12.2023 roku  
**Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Ubezpieczenia majątkowe	- zł	- zł
2	Koszy mediów	- zł	- zł
3	Dyskonto od wyemitowanych obligacji	- zł	- zł
4	Prenumeraty	- zł	- zł
5	Depozyty sądowe	2 050,97 zł	1 217,22 zł
<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>2 050,97 zł</b>	<b>1 217,22 zł</b>
1		- zł	- zł
2		- zł	- zł
3		- zł	- zł
<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>- zł</b>	<b>- zł</b>

**WÓJT**  
*[Podpis]*  
Rafał Kuchta

**Skarbnik Gminy**  
*[Podpis]*  
Małgorzata Zagroba

**GMINA KLEMBÓW**  
ul. Gen. Fr. Żymirskiego 38  
05-205 KLEMBÓW  
powiat wołomiński, woj. mazowieckie  
NIP 125-13-33-656  
REGON 14266450

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 31.12.2023 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	74 373,11 zł	x
1b	w formie polisy ubezpieczeniowej	2 456 365,84 zł	x
Ogółem			x

.....

**WÓJT**  
*Rafał Mathiak*

**Skarbnik Gminy**  
*Milgorzata Zagroba*

**GMINA KLEMBÓW**  
ul. Gen. Fr. Żymirskiego 38  
05-205 KLEMBÓW  
powiat wołomiński, woj. mazowieckie  
NIP 125-13-33-656  
REGON 140669450

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 31.12.2023 roku

Informacje o kwotach wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota wypłacona - Urząd Gminy Klembów	Kwota wypłacona - SP Ostrówek	Kwota wypłacona - CUW	Kwota wypłacona - KLEMBUS	Kwota wypłacona - GOPS	Kwota wypłacona - SP Stary Kraszew	Kwota wypłacona - SP Wola	Kwota wypłacona - SP Krusze	Kwota wypłacona - ZOK	Kwota wypłacona - SP Klembów	Kwota wypłacona - SP Dobczyn	Kwota wypłacona Ogółem
1	wynagrodzenia zasadnicze	2 237 430,33 zł	2 421 079,35 zł	327 703,04 zł	217 329,07 zł	669 853,03 zł	1 173 599,10 zł	1 281 787,48 zł	1 023 197,47 zł	745 549,76 zł	2 282 250,80 zł	2 351 816,89 zł	14 731 596,32 zł
2	dotatki do wynagrodzeń (stazowe, premie, funkcyjne, specjalne)	506 718,40 zł	1 053 238,07 zł	117 975,19 zł	58 655,14 zł	185 159,91 zł	610 325,40 zł	441 973,16 zł	353 968,56 zł	144 924,82 zł	969 692,67 zł	570 154,75 zł	5 012 786,07 zł
3	wynagrodzenie za godziny nadliczbowe	- zł	357 561,18 zł	- zł	- zł	- zł	168 618,93 zł	266 174,57 zł	254 924,66 zł	- zł	291 080,51 zł	726 946,31 zł	2 065 306,16 zł
4	nagrody (jubileuszowe, za osiągnięcia w pracy, inne)	50 440,00 zł	175 264,51 zł	- zł	- zł	44 504,54 zł	56 803,16 zł	99 727,89 zł	81 553,54 zł	65 500,00 zł	103 390,39 zł	131 000,17 zł	808 184,20 zł
5	ekwiwalent za urlop	- zł	2 597,00 zł	- zł	- zł	- zł	8 508,78 zł	1 344,00 zł	4 476,48 zł	- zł	3 456,00 zł	3 154,46 zł	23 536,72 zł
6	odprawy pieniężne ( emerytalna, z tytułu rozwiązania stosunku pracy itp.)	- zł	95 487,12 zł	- zł	- zł	- zł	22 049,49 zł	46 896,03 zł	18 569,76 zł	- zł	- zł	- zł	183 002,40 zł
7	odszkodowania i inne świadczenia uzyskane od pracodawcy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
8	ekwiwalent za odzież i obuwie robocze, ekwiwalent za pranie	200,00 zł	- zł	- zł	- zł	1 860,83 zł	- zł	549,80 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 610,63 zł
9	zwrot za okulary korygujące wzrok	500,00 zł	- zł	500,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 000,00 zł	- zł	- zł	2 000,00 zł
	pokrycie opłaty za studia	2 000,00 zł	3 840,00 zł	- zł	- zł	- zł	4 400,00 zł	4 000,00 zł	3 000,00 zł	2 950,00 zł	8 872,00 zł	12 959,00 zł	42 021,00 zł
10	inne (dodatek wiejski)	283 158,03 zł	178 575,36 zł	- zł	- zł	10 738,56 zł	95 620,75 zł	110 392,08 zł	73 915,46 zł	- zł	171 828,21 zł	169 332,10 zł	1 093 560,55 zł
	Ogółem	3 080 446,76 zł	4 287 642,59 zł	446 178,23 zł	275 984,21 zł	912 116,87 zł	2 139 925,61 zł	2 252 845,01 zł	1 813 605,93 zł	959 924,59 zł	3 830 570,58 zł	3 965 363,68 zł	23 964 604,05 zł

.....

Skarbnik Gminy  
Małgorzata Zagroba

WÓJT  
Rafał Mathiak

GMINA KLEMBÓW  
ul. Gen. Fr. Zymyńskiego 38  
05-205 KLEMBÓW  
powiat wołomiński, woj. mazowieckie  
NIP 125-13-33-656  
REGON 140886150

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 31.12.2023 roku  
Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

.....  
WÓJT  
Rafał Mathiak  
Skarbnik Gminy  
Małgorzata Zagroba

GMINA KLEMBÓW  
ul. Gen. Fr. Zymirskiego 38  
05-205 KLEMBÓW  
powiat wołomiński, woj. mazowieckie  
NIP 125-13-3-656  
REGON 140668150

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 31.12.2023 roku  
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	12 525 017,86 zł
odsetki	- zł
różnice kursowe	- zł

.....

WÓJT  
*Rafał Mathiak*  
Skarbnik Gminy  
*Małgorzata Zagroba*

GMINA KLEMBÓW  
ul. Gen. Fr. Żymirskiego 38  
05-205 KLEMBÓW  
powiat wołomiński, woj. mazowiecki  
NIP 125-13-33-656  
REGON 140000150

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 31.12.2023 roku

Przychody i koszty występujące incydentalnie

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

WÓJT  
Rafał Małachuk

Skarbnik Gminy  
Małgorzata Żugroba

GMINA KLEMBÓW  
ul. Gen. Fr. Żymirskiego 38  
05-205 KLEMBÓW  
powiat włodzimski, woj. mazowieckie  
NIP 125-13-33-656  
REGON 140000450

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 31.12.2023 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	15 675,26 zł	23 601,19 zł
2	Podatek od spadków i darowizn	2 888,00 zł	2 116,00 zł
3	Zryczałtowany podatek dochodowy płacony w formie karty podatkowej	- zł	152,00 zł
4	Podatek dochodowy od osób fizycznych	- zł	- zł
5	Podatek dochodowy od osób prawnych	- zł	- zł
6	Odsetki od nieterminowych wpłat	574,86 zł	17,81 zł
	<b>Ogółem</b>	<b>19 138,12 zł</b>	<b>25 887,00 zł</b>

Skarbnik Gminy  
*Małgorzata Zagroba*

WOJT  
*Rafał Mathiak*

GMINA KLEMBÓW  
 ul. Gen. Fr. Żymirskiego 38  
 05-205 KLEMBÓW  
 powiat wolski, woj. mazowieckie  
 NIP 125-13-33-656  
 REGON 14000450

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 31.12.2023 roku  
 Informacje o przychodach z tytułu dochodów budżetowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1	Dotacje	6 883 066,38 zł
2	Subwencje	20 120 385,70 zł
3	Udziały w PIT	709 571,00 zł
4	Udziały w podatku CIT	9 865 867,00 zł
5	Środki z Unii Europejskiej	75 268,60 zł
6	Środki z budżetu krajowego	1 090 808,06 zł
7	Podatki i opłaty lokalne	19 574 974,38 zł
8	Pozostałe, w tym majątkowe	25 200 189,94 zł
	<b>Ogółem</b>	<b>83 520 131,06 zł</b>

WÓJT  
*Rafał Mathiak*  
 Skarbnik Gminy  
*Małgorzata Żugroba*

GMINA KLEMBÓW  
 ul. Gen. Fr. Żymirskiego 38  
 05-205 KLEMBÓW  
 powiat wołomiński, woj. mazowieckie  
 NIP 125-13-33-656  
 REGON 141666450