

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	<i>Urząd Gminy w Klembowie</i>
1.2	Siedziba jednostki
	Klembów
1.3	Adres jednostki
	ul. Gen. Franciszka Żymirskiego 38, 05-205 Klembów
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalnością podstawową jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej poprzez wykonywanie zadań służących zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej wykonując zadania we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność, usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz z art. 7 ust.1 ustawy o samorządzie gminnym.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Należy wskazać okres w układzie: 01-01-2025 – 31-12-2025
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	W sytuacji, gdy sprawozdanie nie zawiera takich danych należy wpisać „nie dotyczy”
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednostka wycenia według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej, b) Składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 9 999,99 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, c) 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. d) 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. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych. 3. Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w

	<p>bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem).</p> <p>4. Należności i zobowiązania powstałe w ciągu roku ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej określonej przy ich powstaniu. Należności wycenia się na koniec roku bilansowego w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.</p> <p>5. Zobowiązania wycenia się na koniec roku bilansowego w kwocie wymaganej zapłaty (zobowiązania finansowe w wartości godziwej).</p> <p>6. Nie prowadzi się obrotu gotówkowego w kasie.</p> <p>7. Środki pieniężne 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>8. 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</p> <p>9. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynika Finansowy”.</p> <p>10. Zaangażowanie wycenia się według podpisanych umów. Zaangażowanie obciąża plan finansowy wydatków danego roku budżetowego i lat następnych.</p>	
5.	Inne informacje	
	Od 01.01.2018 r. amortyzuje się środki trwałe od wartości powyżej 10 000,00 zł.	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.		
1.1.	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 wieczystość	Tabela 6 <i>Nie dotyczy</i>
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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 <i>Nie dotyczy</i>
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 <i>Nie dotyczy</i>
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat	-
b)	Powyżej 3 do 5 lat	-
c)	Powyżej 5 lat	-
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	

Skarbnik Gminy

Małgorzata Zagroba

(główny księgowy)

30.03.2026

(rok, miesiąc, dzień)

URZĄD GMINY
w Kłembowie

ul. Gen. Fr. Żymirskiego 36, 05-207 Kłembów
powiat Wołomin, woj. mazowieckie
tel. /29/ 753 88 00, fax /29/ 777 01 85
Regon 000539118, NIP 762-10-00-00

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

Stan na 31.12.2025

	Grupa (zgodnie z KŚT)	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Środki trwałe	0	19 485 793,07 zł	2 144 322,00 zł	479 292,00 zł	21 150 823,07 zł
	1	19 808 176,75 zł	22 568 221,66 zł	15 555 443,83 zł	26 820 954,58 zł
	2	140 247 689,15 zł	21 660 132,62 zł	785 288,90 zł	161 122 532,87 zł
	3	297 963,31 zł	- zł	270 813,31 zł	27 150,00 zł
	4	225 543,49 zł	292 969,06 zł	16 624,69 zł	501 887,86 zł
	5	18 497,00 zł	161 982,93 zł	11 984,43 zł	168 495,50 zł
	6	1 489 514,02 zł	- zł	10 147,50 zł	1 479 366,52 zł
	7	3 679 981,72 zł	48 179,00 zł	- zł	3 728 160,72 zł
Razem	x	185 539 695,59 zł	46 920 489,79 zł	17 136 792,66 zł	215 323 392,72 zł
Wartości niematerialnych i prawnych	x	492 318,17 zł	- zł	- zł	492 318,17 zł
Razem	x	492 318,17 zł	- zł	- zł	492 318,17 zł
Pozostałe środki trwałe	x	1 615 479,45 zł	568 964,65 zł	167 827,73 zł	2 016 616,37 zł
Razem	x	1 615 479,45 zł	568 964,65 zł	167 827,73 zł	2 016 616,37 zł
Ogółem	x	187 647 493,21 zł	47 489 454,44 zł	17 304 620,39 zł	217 832 327,26 zł

**URZĄD Gminy
w Klembowie**
ul. Gen. Fr. Zymirskiego 88, 05-20 Klembów
powiat Włocławek, woj. łódzkie
tel./29/ 753 88 00, fax/29/ 777 31 65
Regon 009538116, NIP 762-16-66-264

Skarbnik Gminy

Malgorzata Zagroba

WÓJT
Rafał Mathiak

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 31.12.2025

	Grupa (zgodnie z KST)	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
	0	- zł	- zł	- zł	- zł
	1	3 597 358,54 zł	2 116 639,24 zł	- zł	5 713 997,78 zł
	2	37 379 800,32 zł	5 879 697,48 zł	- zł	43 259 497,80 zł
	3	159 848,65 zł	15 797,80 zł	148 496,45 zł	27 150,00 zł
	4	166 221,57 zł	42 444,40 zł	16 624,69 zł	192 041,28 zł
	5	8 662,27 zł	1 589,46 zł	- zł	10 251,73 zł
	6	950 642,64 zł	76 204,52 zł	9 978,36 zł	1 016 868,80 zł
	7	1 326 989,94 zł	436 059,02 zł	- zł	1 763 048,96 zł
	8	185 881,96 zł	23 745,61 zł	7 198,00 zł	202 429,57 zł
Razem	x	43 775 405,89 zł	8 592 177,53 zł	182 297,50 zł	52 185 285,92 zł
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	X	400 950,36 zł	29 927,54 zł	- zł	430 877,90 zł
Razem	x	400 950,36 zł	29 927,54 zł	- zł	430 877,90 zł
Umorzenie pozostałych środków trwałych	x	1 615 479,45 zł	568 964,65 zł	167 827,73 zł	2 016 616,37 zł
Razem	x	1 615 479,45 zł	568 964,65 zł	167 827,73 zł	2 016 616,37 zł
Ogółem	X	45 791 835,70 zł	9 191 069,72 zł	350 125,23 zł	54 632 780,19 zł

**URZĄD Gminy
w Kłębowie**
ul. Gen. Fr. Żymurskiego 36, 05-20 Kłębów
powiat Wołomin, woj. mazowiecki
tel. /29/ 753 88 00, fax /29/ 777 00 05
Regon 600639116, NIP 762-16-66-254

Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba

WÓJT
Rafał Mathiak

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

Informacja na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury
Stan na 31.12.2025

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

URZĄD GMINY
w Kłębowie
ul. Gen. F. Żymierskiego 36, 05-201 Kłębów
powiat Włocławek, woj. mazowieckie
tel./29/ 763 88 00, fax /29/ 777 31 65
Regon 000539115, NIP 762-16-66-294

.....
Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba

WÓJT
Rafał Mathiak

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

Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizacyjnych wartości długoterminowych aktywów
niefinansowych

Satna na 31.12.2025

	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
	x	- zł	- zł	- zł	- zł
	X	- zł	- zł	- zł	- zł
	x	- zł	- zł	- zł	- zł
	X	- zł	- zł	- zł	- zł

URZĄD GMINY
w Kłębowie
ul. Gen. Fr. Zymurskiego 36, 06-200 Kłębów
powiat Włotomin, woj. mazowieckie
tel./29/ 753 88 00, fax /29/ 777 01 65
Regon 000539118, NIP 762-16-66-294

Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba

WÓJT
Rafał Mathiak

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

Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizacyjnych wartości długoterminowych aktywów finansowych

Stan na 31.12.2025

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

URZĄD GMINY
w Kiełbowie
ul. Gen. Fr. Żymirskiego 30, 05-203 Kiełbów
powiat Wołomin, woj. mazowiecki
tel./29/ 753 88 00, fax /29/ 777 01 55
Regon 000539118, NIP 782-18-66-284

.....
Skarbnik Gminy
Malgorzata Zagroba

WÓJT
Rafał Mathiak

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

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Stan na 31.12.2025

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/nieza- budowane	- 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

Urząd Gminy
w Klembowie
ul. Gen. Fr. Żymirskiego 36, 05-201 Klembów
powiat Włoszczowski, woj. m. łódzkie
tel. /29/ 753 88 00, fax /29/ 777 01 65
Regon 000539116, NIP 762-16-66-284

Skarbnik Gminy

Małgorzata Zagroba

WÓJT

Rafał Mathiak

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

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie umów
Stan na 31.12.2025

	Grupa (zgodnie z KŚT)	Stan na początek roku	Zwiększenie					Zmniejszenie					Stan na koniec roku
			najem	dzierżawa	leasing	inne	Razem	najem	dzierżawa	leasing	inne	Razem	
Środki trwałe	0	- 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	161 300,00 zł	- zł		- zł		- zł	- zł				- zł	161 300,00 zł
8	- zł					- zł					- zł	- zł	
Razem	x	161 300,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł				- zł	161 300,00 zł	
Wartości niematerialne i prawne	x	- zł					- zł					- zł	- zł
Razem	x	- zł					- zł					- zł	- zł
Pozostałe środki trwałe	x	- zł					- zł					- zł	- zł
Razem	x	- zł					- zł					- zł	- zł
Ogółem	x	161 300,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł					- zł	161 300,00 zł

Urząd Gminy
w Klembowie
ul. Gen. Fr. Żymirskiego 36, 05-201 Klembów
powiat Wołomin, woj. mazowieckie
tel./29/ 753 88 00, fax/29/ 777 01 05
Regon 000539115, NIP 782-16-66-264

Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba

WÓJT
Rafał Mathiak

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

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych
Stan na 31.12.2025

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

URZĄD GMINY
w Klembowie
ul. Gen. Fr. Żymurskiego 34, 05-205 Klembów
powiat Wołomin, woj. mazowieckie
tel. /29/ 753 88 00, fax /29/ 777 51 55
Regon 000539116, NIP 762-16-86-234

.....
Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba

WÓJT
Rafał Mathiak

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

Wartość odpisów aktualizujących należności

Stan na 31.12.2025

		Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Razem	Stan na koniec roku
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie		
Należności sporne, wątpliwe oraz przeterminowane	czynsz	należność główna	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
		odsetki	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	wodę	należność główna	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
		odsetki	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	ścieki	należność główna	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
		odsetki	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	należnie pobrane świadczenia z funduszu alimentacyjnego	należność główna	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
		odsetki	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	odpłatność za DPS	należność główna	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
		należność główna	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	należnie pobrane świadczenia rodzinne	odsetki	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
		należność główna	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	Razem		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	Ogółem		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

w tym:

Fundusz alimentacyjny	40% Budżet Gminy Klembów	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	60 % Budżet Państwa	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	odsetki - Budżet Państwa	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zaliczka alimentacyjna	50% Budżet Państwa	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	50 % Budżet Gminy Klembów	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	Ogółem	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

URZĄD GMINY
w Klembowie
ul. Gen. Fr. Żymierskiego 36, 05-204 Klembów
powiat Włocławek, woj. mazowiecki
tel. 729/ 753 88 00, fax 729/ 777 01 65
Regon 000539116, NIP 762-16-66-294

Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba

WÓJT
Rafał Mathiak

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

Informacje o stanie rezerw
Stan na 31.12.2025

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

URZĄD GMINY
w Kłębowie
ul. Gen. Fr. Żymierskiego 30, 05-203 Kłębów
powiat Wołomin, woj. mazowieckie
tel./29/ 753 88 00, fax/29/ 777 01 65
Regon 000539115, NIP 782-16-66-294

.....
Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba

WÓJT
Rafał Mathiak

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

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

Stan na 31.12.2025

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	- zł	- zł	- zł
3	Emisja obligacji	- zł	- zł	- zł	- zł
4	Leasing	- zł	- zł	- zł	- zł
5	Inne zobowiązania finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
6	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł
	Ogółem	- zł	- zł	- zł	- zł

URZĄD GMINY
w Kłębowie
ul. Gen. Fr. Żymurskiego 96, 05-200 Kłębów
powiat Włotomin, woj. mazowieckie
tel./29/ 753 88 00, fax/29/ 777 01 55
Regon 000539118, NIP 762-16-66-294

Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba

WÓJT
Rafał Muthiak

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

Kwota zobowiązań wynikająca z umów leasingu kwalifikowanego zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny, a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny)
Stan na 31.12.2025

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

URZĄD GMINY
w Kłembowie
ul. Gen. Fr. Zymirskiego 36, 05-205, Kłembów
powiat Wotomin, woj. mazowieckie
tel./29/ 753 88 00, fax /29/ 777 0 55
Regon 000639118, NIP 762-16-66-264

.....
Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba

WÓJT
Rafał Mathiak

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

Informacja o łącznej kwocie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki
Stan na 31.12.2025

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

URZĄD GMINY
w Kłębowie
ul. Gen. Fr. Zymurskiego 38, 05-201 Kłębów
powiat Wołomin, woj. mazowieckie
tel./29/ 753 88 00, fax/29/ 777 01 61
Regon 000838118, NIP 782-16-86-294

.....
Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba

WÓJT
Rafał Mathiak

Tabela 14

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

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

Stan na 31.12.2025

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

URZĄD GMINY
w Kiełbowie
ul. Gen. Fr. Żymurskiego 36, 05-205 Kiełbów
powiat Włocławek, woj. mazowieckie
tel./29/ 753 88 00, fax/29/ 777 01 65
Regon 000039116, NIP 762-10-06-204

Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba

WÓJT
Rafał Mathiak

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

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Stan na 31.12.2025

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	Inne	5 723,97 zł	284 652,54 zł
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		5 723,97 zł	284 652,54 zł
1		- zł	- zł
2		- zł	- zł
3		- zł	- zł
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		- zł	- zł

zabezpieczenia sądowe

odsetki od obligacji płatne w roku 2026

URZĄD GMINY
w Kiełbowie
ul. Gen. Fr. Żymurskiego 36, 05-200 Kiełbów
powiat Włocławek, woj. mazowiecki
tel./29/ 753 88 00, fax /29/ 777 01 65
Regon 000559110, NIP 762-16-06-264

..... Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba

WÓJT
Rafał Matyja

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

Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie
Stan na 31.12.2025

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	53 341,87 zł	x
1b	w formie polisy ubezpieczeniowej	2 346 481,37 zł	x
Ogółem		2 399 823,24 zł	x

Skarbnik Gminy

Małgorzata Zagroba

URZĄD GMINY
w Kiełbowie
ul. Gen. Fr. Żymarskiego 36, 05-205 Kiełbów
powiat Włocławek, woj. mazowiecki
tel. /28/ 753 88 00, fax /28/ 777 01 65
Regon 000539118, NIP 762-16-66-294

WÓJT
Rafał Mathiak

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

Informacje o kwotach wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
Stan na 31.12.2025

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota wypłacona
1	wynagrodzenia zasadnicze	2 632 146,14 zł
2	dodatki do wynagrodzeń (stażowe, funkcyjne, specjalne)	694 878,61 zł
3	wynagrodzenie za godziny nadliczbowe	- zł
4	nagrody (jubileuszowe, za osiągnięcia pracy, inne)	57 949,50 zł
5	ekwiwalent za urlop	- zł
6	odprawy pieniężne (emerytalna, z tytułu rozwiązania stosunku pracy itp.)	- zł
7	odszkodowania i inne świadczenia uzyskane od pracodawcy	- zł
8	ekwiwalent za odzież i obuwie robocze, ekwiwalent za pranie	200,00 zł
9	zwrot za okulary korygujące wzrok	1 500,00 zł
10	pokrycie opłaty za studia	- zł
11	inne	322 384,96 zł
Ogółem		3 709 059,21 zł

UKŁAD GMIN
w Kiełbowie
ul. Gen. Fr. Zymirskiego 36, 65-206 Kiełbowo
powiat Włocławek, woj. m. z. łódzkie
tel./28/ 753 88 00, fax /28/ 777 0. 65
Regon 000539116, NIP 762-16-06-284

Skarbnik Gminy
.....
Małgorzata Zagroba

WÓJT
Rafał Mathias

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

Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Stan na 31.12.2025

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

URZĄD GMINY
w Kłembowie
ul. Gen. Fr. Żymirskiego 36, 05-205 Kłembów
powiat Wołomin, woj. mazowieckie
tel./29/ 753 88 00, fax/29/ 777 01 55
Regon 000339110, NIP 762-10-86-234

.....
Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba

WÓJT
Rafał Mathias

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Stan na 31.12.2025

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	10 224 537,00 zł
odsetki	- zł
różnice kursowe	- zł

URZĄD GMINY
w Kiełbowie
ul. Gen. Fr. Żymurskiego 36, 05-205 Kiełbów
powiat Włotomin, woj. mazowieckie
tel./29/ 753 88 00, fax/29/ 777 01 65
Regon 000009115, NIP 702-16-66-29

..... Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba

WÓJT
Rafał Wier

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

Przychody i koszty występujące incydentalnie
Stan na 31.12.2025

Wyszczególnienie	Kwota na koniec poprzedniego roku	Kwota na koniec roku
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	447 299,00 zł	1 500,00 zł
losowe - odszkodowania	6 299,00 zł	- zł
pozostałe - darowizny (na zakup sprzętu)	441 000,00 zł	1 500,00 zł
inne	- zł	- zł
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	- zł	- zł
losowe	- zł	- zł
inne	- zł	- zł

URZĄD GMINY
w Kłębowie
ul. Gen. Fr. Żymirskiego 30, 65-205 Kłębów
powiat Wolsztyn, woj. m. z. owiecko
tel./29/ 753 88 00, fax/29/ 777 04 87
Regon 000559116, NIP 742-16-66-24

.....
Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba

WÓJT
Rafał Mathis

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

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

Stan na 31.12.2025

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Podatek od czynności cywilnoprawnych	8 235,00 zł	6 219,00 zł
2	Podatek od spadków i darowizn	- zł	3 253,00 zł
3	Zryczałtowany podatek dochodowy płacony w formie karty podatkowej	- zł	- zł
4	Podatek dochodowy od osób fizycznych	- zł	- zł
5	Podatek dochodowy od osób prawnych	- zł	- zł
6	Inne	- zł	- zł
	Ogółem	8 235,00 zł	9 472,00 zł

URZĄD GMINY
w Kłębowie
 ul. Gen. Fr. Zymurskiego 36, 05-206 Kłębów
 powiat Wołomin, woj. mazowieckie
 tel./29/ 753 88 00, fax/29/ 777 77 77
 REGON 140889110, NIP 762.16.62.100

.....Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba

Rafał Mathiak
 WÓJT

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

Informacje o przychodach z tytułu dochodów budżetowych
Stan na 31.12.2025

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1	Dotacje i dochody celowe	21 463 663,70 zł
2	Subwencje	12 828 723,31 zł
3	Udziały w PIT	37 010 244,51 zł
4	Udziały w podatku CIT	391 843,14 zł
5	Środki z Unii Europejskiej (7)	5 569 881,06 zł
6	Środki z budżetu krajowego (9)	1 326 648,48 zł
7	Podatki i opłaty lokalne	22 916 907,74 zł
8	Pozostałe	4 830 221,50 zł
	Ogółem	106 338 133,44 zł

URZĄD GMINY
w Kłembowie
ul. Gen. Fr. Zymurskiego 36, 05-205 Kłembów
powiat Włocławek, woj. mazowieckie
tel./29/ 753 88 00, fax/29/ 777 04 62
29 800 000338116, NIP 782-16-66-2

Skarbnik Gminy
Małgorzata Zagroba

WÓJT
Rafał Mathiak