

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Gminy w Małej Wsi</b> ul.Kochanowskiego 1  09-460 MAŁA WIEŚ	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 2E0897375438C65E 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>611015750</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	23 704 163,89	25 059 499,66	A Fundusz	24 557 950,04	26 042 332,22
A.I Wartości niematerialne i prawne	27 689,15	18 660,70	A.I Fundusz jednostki	20 626 047,00	20 903 072,88
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	23 665 874,74	25 024 188,96	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 931 903,04	5 139 259,34
A.II.1 Środki trwałe	20 338 367,21	22 991 657,59	A.II.1 Zysk netto (+)	20 073 562,78	23 262 419,16
A.II.1.1 Grunty	3 058 825,35	3 066 795,35	A.II.2 Strata netto (-)	-16 141 659,74	-18 123 159,82
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	207 467,00	166 707,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 827 020,95	18 513 476,09	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	200 982,61	1 046 801,38	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	226 744,84	348 614,43	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	24 793,46	15 970,34	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	846 519,14	1 017 564,30
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 327 507,53	2 032 531,37	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	846 519,14	1 011 514,30
A.III Należności długoterminowe	0,00	6 050,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	75 253,00	150 942,33
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 600,00	10 600,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	10 600,00	10 600,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	97 642,66	114 057,91
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	485 778,16	562 301,51

Monika Stypułkowska  
(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-01

(rok, miesiąc, dzień)

2E0897375438C65E

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	162 686,28	150 625,89
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	19 875,15	32 352,97
B Aktywa obrotowe	1 700 305,29	2 000 396,86	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	83 060,46	92 689,74	D.II.8 Fundusze specjalne	5 283,89	1 233,69
B.I.1 Materiały	83 060,46	92 689,74	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 283,89	1 233,69
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	6 050,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 571 017,67	1 772 955,41			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 571 017,67	1 772 955,41			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 227,16	134 751,71			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	46 227,16	134 751,71			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Monika Stypułkowska  
(główny księgowy)

2020-06-01

(rok, miesiąc, dzień)

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

2E0897375438C65E

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>25 404 469,18</b>	<b>27 059 896,52</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>25 404 469,18</b>	<b>27 059 896,52</b>

\_\_\_\_\_  
Monika Stypułkowska  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2020-06-01

(rok, miesiąc, dzień)

2E0897375438C65E

\_\_\_\_\_  
Zygmunt Grzegorz Wojnarowski

(kierownik jednostki)

## Wyjaśnienia do bilansu

BO 2019 r. nie jest zgodny z BZ 2018 r.

Na różnice w poszczególnych pozycjach sprawozdania składają się kwoty wykazane w sprawozdaniu jednostkowym Gimnazjum,  
które zlikwidowano z dniem 31.08.2019 r.

\_\_\_\_\_  
Monika Stypułkowska  
(główny księgowy)

BeSTia


\_\_\_\_\_  
2020-06-01

(rok, miesiąc, dzień)

2E0897375438C65E

\_\_\_\_\_  
Zygmunt Grzegorz Wojnarowski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Gminy w Małej Wsi</b> ul.Kochanowskiego 1 09-460 MAŁA WIEŚ	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>611015750</b>		Wysłać bez pisma przewodniego E7D3936C20F1C3BE 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	28 629 948,40	31 276 668,04	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	152 511,57	68 249,21	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	28 477 436,83	31 208 418,83	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	23 202 046,02	26 323 559,70	
B.I. Amortyzacja	1 339 639,97	1 415 856,30	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 542 292,73	1 734 234,63	
B.III. Usługi obce	2 742 280,90	3 180 798,37	
B.IV. Podatki i opłaty	685 099,86	711 740,21	
B.V. Wynagrodzenia	7 123 910,40	8 276 355,80	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 991 094,18	2 328 827,19	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	253 094,93	296 291,10	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 524 633,05	8 379 456,10	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	5 427 902,38	4 953 108,34	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	9 690,61	44 751,49	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	9 690,61	44 751,49	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 633 883,25	62 325,30	

Monika Stypułkowska  
główny księgowy

2020-06-02  
rok, miesiąc, dzień

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
kierownik jednostki

BeSTia

E7D3936C20F1C3BE

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 633 883,25	62 325,30
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>3 803 709,74</b>	<b>4 935 534,53</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>214 053,01</b>	<b>263 824,34</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	214 053,01	263 824,34
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>85 859,71</b>	<b>60 099,53</b>
H.I.	Odsetki	50 841,02	60 099,53
H.II.	Inne	35 018,69	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>3 931 903,04</b>	<b>5 139 259,34</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>3 931 903,04</b>	<b>5 139 259,34</b>

\_\_\_\_\_  
Monika Stypułkowska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-06-02  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
kierownik jednostki

## Wyjaśnienia do sprawozdania


BO 2019 r. nie jest zgodny z BZ 2018 r.

Na różnice w poszczególnych pozycjach sprawozdania składają się kwoty wykazane w sprawozdaniu jednostkowym Gimnazjum,  
które zlikwidowano z dniem 31.08.2019 r.

\_\_\_\_\_  
Monika Stypułkowska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-06-02  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Gminy w Małej Wsi</b> ul.Kochanowskiego 1 09-460 MAŁA WIEŚ	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na</b> <b>na dzień 31-12-2019 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>611015750</b>		Wysłać bez pisma przewodniego E9107BB7B63F9EF2 	
		<b>Stan na koniec</b> <b>roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec</b> <b>roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		17 026 655,48	20 626 047,00
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		51 810 332,19	54 007 734,47
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		20 347 145,28	20 073 562,78
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		27 917 898,10	28 178 126,37
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		4 196 063,95	1 737 459,41
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		8 597,65	1 072 861,20
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		453 151,20	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		-1 112 523,99	2 945 724,71
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		48 210 940,67	53 730 708,59
I.2.1. Strata za rok ubiegły		14 471 645,62	16 141 659,74
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		27 093 189,85	29 687 262,76
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		5 924 064,17	3 272 333,47
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		180,00	19 224,90
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		721 861,03	4 610 227,72
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		20 626 047,00	20 903 072,88

Monika Stypułkowska  
główny księgowy

2020-06-04  
rok, miesiąc, dzień

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
kierownik jednostki



<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	3 931 903,04	5 139 259,34
III.1.	zysk netto (+)	20 073 562,78	23 262 419,16
III.2.	strata netto (-)	-16 141 659,74	-18 123 159,82
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	24 557 950,04	26 042 332,22

Monika Stypułkowska  
główny księgowy

2020-06-04  
rok, miesiąc, dzień

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
kierownik jednostki

## Wyjaśnienia do sprawozdania

BO 2019 r. nie jest zgodny z BZ 2018 r.

Na różnice w poszczególnych pozycjach sprawozdania składają się kwoty wykazane w sprawozdaniu jednostkowym Gimnazjum,  
które zlikwidowano z dniem 31.08.2019 r.

\_\_\_\_\_  
Monika Stypułkowska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-06-04  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Mała Wieś
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Kochanowskiego 1, 09-460 Mała Wieś
1.3	adres jednostki
	ul. Kochanowskiego 1, 09-460 Mała Wieś
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Gmina posiada osobowość prawną. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. Zgodnie z art. 7 cyt. wyżej ustawy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy.</p> <p>W szczególności zadania własne obejmują sprawy:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej;</li> <li>2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego;</li> <li>3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz;</li> <li>3a) działalności w zakresie telekomunikacji;</li> <li>4) lokalnego transportu zbiorowego;</li> <li>5) ochrony zdrowia;</li> <li>6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych;</li> <li>6a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;</li> <li>7) gminnego budownictwa mieszkaniowego;</li> <li>8) edukacji publicznej;</li> <li>9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;</li> <li>10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych;</li> <li>11) targowisk i hal targowych;</li> <li>12) zieleni gminnej i zadrzewień;</li> <li>13) cmentarzy gminnych;</li> <li>14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego;</li> <li>15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;</li> <li>16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;</li> <li>17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;</li> <li>18) promocji gminy;</li> <li>19) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 <i>działalność pożytku publicznego, organizacje pozarządowe, wyłączenie stosowania przepisów ustawy</i> ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2018 r. poz. 450, 650, 723 i 1365 oraz z 2019 r. poz. 37);</li> <li>20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.</li> </ol> <p>Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie Urzędu Gminy jest sprawozdaniem samodzielnym: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Bilans</li> <li>2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)</li> <li>3. Zestawienie zmian w funduszu</li> </ol>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	- informacja wg załącznika nr 1
5.	inne informacje
<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
	- informacje wg załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	- brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Wartość gruntów stanowiących własność Skarbu Państwa – użytkowanych wieczysto przez Gminę Mała Wieś wynosi 76.282,59 zł
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- Mazowiecka Agencja Energetyczna Spółka z o.o. w Warszawie 10.000,00 zł - Międzykomunalna Spółka Akcyjna Municipium (5 akcji * 100,00 zł = 500,00 zł) - Bydgoski Bank Komunalny (2 akcje * 50,00 zł = 100,00 zł)
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)
	- informacje wg załącznika nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	495.725,77 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	382.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	2.117.340,09 zł

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg załącznika nr 4
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	- informacje wg załącznika nr 5
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

.....  
(główny księgowy)

2020-06-03  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

## **Załącznik nr 1**

### **Pkt I.4. Informacji dodatkowej**

#### **Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne**

Ewidencję środków trwałych ewidencjonuje się na koncie 011 „Środki trwałe” w programie komputerowym firmy SPUTNIK.

W ramach ewidencji szczegółowej do konta prowadzona jest ewidencja wg grup i stawek umorzeniowych.

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

- a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
- c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
- d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
- f) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.

2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

3. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.

4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;

- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

5. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe.

Ewidencję pozostałych środków trwałych w użytkowaniu ewidencjonuje się na koncie 013, dodatkowo jednostka prowadzi księgi inwentarzowe w układzie ilościowo-wartościowym.

Ewidencji ilościowo – wartościowej podlegają składniki majątkowe, których wartość jednostkowa brutto wynosi lub przekracza kwotę 500 zł. Do ewidencji tej zalicza się również, bez względu na wartość, składniki majątkowe obejmujące wyposażenie biur tj.:

- meble biurowe (szafy, biurka, krzesła itp.),
- komputery, maszyny liczące, telefony, drukarki itp.

Nie wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej następujących składników: druki i materiały biurowo-kancelaryjne itp. Składniki w/w księguje się bezpośrednio w koszty wg rodzaju w ujęciu syntetycznym na koncie 401 i podlegają jedynie pozaksięgowej ewidencji ilościowej w komórce merytorycznej.

6. Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

7. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzone w całości w momencie oddania do użytkowania.

8. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.

9. Dla umorzenia środków trwałych przyjmuje się metodę liniową.

10. Dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych przyjmuje się metodę liniową wg stawki amortyzacyjnej 30%.

11. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.

12. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
13. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10 000 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.
14. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności

### **Wycena należności i zobowiązań:**

15. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału.
16. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają fundusze. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Do należności wątpliwych zalicza się:

- należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
- należności pomiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania w pełnej wysokości należności,
- należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości,
- należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości należności,
- należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności

W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu.

Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:



- 1) do 12 m-cy - bez odpisu aktualizującego;
- 2) powyżej 12 m-cy do 24 m-cy - odpis aktualizujący w wysokości 50% należności;
- 4) powyżej 24 m-cy do 36 m-cy - odpis aktualizujący w wysokości 75% należności;
- 5) powyżej 36 m-cy - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego.

Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.

### **Pozostałe aktywa i pasywa:**

17. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO). Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.
18. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
19. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.
20. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.
21. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.
22. Fundusze **oraz pozostałe aktywa i pasywa** – wg wartości nominalnej.

## Załącznik nr 2

## Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	132 117,35		15 807,96		15 807,96					-	147 925,31	104 428,20	24 836,41		129 264,61	27 689,15	18 660,70
2	<b>Środki trwałe:</b>	43 329 254,58	-	3 254 869,11	2 174 469,09	5 429 338,20	-	38 056,20	60 756,06	6 667,00	105 479,26	48 653 113,52	22 990 887,37	2 760 054,79	89 486,23	25 661 455,93	20 338 367,21	22 991 657,59
Grupa 0	Grunty	3 058 825,35			7 970,00	7 970,00					-	3 066 795,35				-	3 058 825,35	3 066 795,35
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	12 448 377,48			1 887 052,01	1 887 052,01					-	14 335 429,49	5 974 125,80	1 083 858,94		7 057 984,74	6 474 251,68	7 277 444,75
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 439 509,37		1 780 509,02		1 780 509,02		10 830,00	15 030,40		25 860,40	25 194 157,99	13 086 740,10	881 253,92	9 867,37	13 958 126,65	10 352 769,27	11 236 031,34
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	66 028,00				-					-	66 028,00	21 771,57	4 394,50		26 166,07	44 256,43	39 861,93
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	676 030,11		131 789,00	119 159,11	250 948,11			23 133,54	5 343,60	28 477,14	898 501,08	636 798,93	256 332,56	28 477,14	864 654,35	39 231,18	33 846,73
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	87 379,00		10 010,00		10 010,00					-	97 389,00	47 213,33	13 736,35		60 949,68	40 165,67	36 439,32
Grupa 6	Urządzenia techniczne	97 367,85		946 695,13		946 695,13					-	1 044 062,98	20 038,52	87 371,06		107 409,58	77 329,33	936 653,40
Grupa 7	Środki transportu	1 476 656,40		192 702,60		192 702,60		27 226,20			27 226,20	1 642 132,80	1 249 911,56	70 833,01	27 226,20	1 293 518,37	226 744,84	348 614,43
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 979 081,02		193 163,36	160 287,97	353 451,33			22 592,12	1 323,40	23 915,52	2 308 616,83	1 954 287,56	362 274,45	23 915,52	2 292 646,49	24 793,46	15 970,34
Grupa 9	Inwentarz żywy					-					-	-				-	-	-

\*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami

03.06.2020

.....  
(główny księgowy).....  
(rok, miesiąc, dzień).....  
(kierownik jednostki)

**Załącznik nr 3**

**Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej**

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
<b>Należności ogółem, w tym:</b>					
<b>1</b>	<b>Należności budżetowe</b>	<b>1 322 936,02</b>	<b>48 596,96</b>	<b>34 572,71</b>	<b>1 336 960,27</b>
-	odpisy aktualizujące FA i ZA za 2019 rok	935 953,98	11 385,19		947 339,17
-	odpisy aktualizujące z tytułu poboru wody i odprowadzania ścieków za 2019 rok	44 412,11		17 774,71	26 637,40
-	odpisy aktualizujące z tytułu opłaty za odpady komunalne za 2019 rok	128 235,94		8 229,41	120 006,53
-	odpisy aktualizujące z tytułu opłat za czynsz i co za 2019 rok	34 426,17		8 568,59	25 857,58
-	odpisy aktualizujące z tytułu podatków i opłat lokalnych za 2019 rok	179 907,82	37 211,77		217 119,59

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

.....  
(główny księgowy)

03.06.2020  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
<b>Świadczenia pracownicze:</b>		<b>158 513,97</b>
1	nagrody jubileuszowe	98 384,37
2	odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	60 129,60

03.06.2020

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**Załącznik nr 5**

**Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej**

**Środki trwałe w budowie**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	1 737 459,41
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	-


\* obroty WN konta 080

03.06.2020

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Urząd Gminy w Małej Wsi  ul.Kochanowskiego 1  09-460 MAŁA WIEŚ	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>611015750</b>		<p style="text-align: center;"><b>AEFCC61D99859493</b></p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Stypułkowska  
(główny księgowy)

2020.06.03  
rok mies. dzień

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Monika Stypułkowska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2020.06.03  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
(kierownik jednostki)