

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Gminy w Małej Wsi</b> ul. Kochanowskiego 1 09-460 Mała Wieś	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi
		Wysłać bez pisma przewodniego 28C716319A70DF9A 
Numer identyfikacyjny REGON <b>000548324</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	17 410 003,32	19 707 257,21	A Fundusz	18 273 926,76	19 753 225,47
A.I Wartości niematerialne i prawne	60 727,80	27 689,15	A.I Fundusz jednostki	-2 073 218,52	-320 337,31
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	16 980 675,52	19 668 968,06	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	20 347 145,28	20 073 562,78
A.II.1 Środki trwałe	16 577 980,41	16 349 815,53	A.II.1 Zysk netto (+)	20 347 145,28	20 073 562,78
A.II.1.1 Grunty	2 681 880,39	3 013 279,35	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	207 467,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 540 443,94	12 897 820,60	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	134 238,13	193 784,21	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	196 095,38	226 744,84	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	25 322,57	18 186,53	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	454 344,79	416 190,75
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	402 695,11	3 319 152,53	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	454 344,79	416 190,75
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	116 506,13	70 083,58
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	368 600,00	10 600,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	368 600,00	10 600,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	23 922,96	29 401,20
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	106 423,37	131 032,63

Zastępca Skarbnika Gminy  
Główny Księgowy

Dorota [Signature]  
(główny księgowy)

2019-05-02

(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJ D**  
Zygmunt Wojnarowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

28C716319A70DF9A Korekta nr 1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	188 228,00	162 686,28
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	5 043,42	19 875,15
B Aktywa obrotowe	1 318 268,23	462 159,01	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	32 312,00	60 902,32	D.II.8 Fundusze specjalne	14 220,91	3 111,91
B.I.1 Materiały	32 312,00	60 902,32	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	14 220,91	3 111,91
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	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 262 663,13	357 201,51			
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	1 262 663,13	357 201,51			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 293,10	44 055,18			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	23 293,10	44 055,18			
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			

Zastępca Skarbnika Gminy  
Główny Księgowy  
*Dorota Serwińska*

(główny księgowy)

2019-05-02

(rok, miesiąc, dzień)

Wojt  
Zygmunt Woinarczuk  
(kierownik jednostki)

BeSTia

28C716319A70DF9A Korekta nr 1

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>18 728 271,55</b>	<b>20 169 416,22</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>18 728 271,55</b>	<b>20 169 416,22</b>

Zastępca Skarbnika Gminy  
Główny Księgowy

*Dorota Barwińska*

(główny księgowy)

2019-05-02

(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**  
*Zygmunt Wojnarowski*  
(kierownik jednostki)

BeSTia

28C716319A70DF9A Korekta nr 1

## Wyjaśnienia do bilansu

Korekta dotyczy:

Aktywa Poz A.II.1.1.1

-Stan na koniec roku było 0,00 zł winno być: 207.467,00 zł

Zastępca Skarbnika Gminy  
Główny Księgowy

*Dorota Serwińska*

(główny księgowy)

BeSTia

2019-05-02


(rok, miesiąc, dzień)

28C716319A70DF9A Korekta nr 1

WÓJT  
*Zygmunt Wojnarowski*

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Małej Wsi ul. Kochanowskiego 1 09-460 Mała Wieś	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000548324</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 459C1B245C615F8D 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	27 042 795,82	28 540 165,61	
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	191 912,20	152 511,57	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	26 850 883,62	28 387 654,04	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	6 716 104,39	7 468 537,76	
B.I. Amortyzacja	1 130 418,46	1 167 296,45	
B.II. Zużycie materiałów i energii	893 443,16	963 571,25	
B.III. Usługi obce	1 754 337,13	1 955 667,58	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	678 864,78	
B.V. Wynagrodzenia	1 767 000,84	2 027 847,05	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	428 514,73	479 814,17	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	742 390,07	195 476,48	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	20 326 691,43	21 071 627,85	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	56 163,23	1 051 390,93	

*Dorota Serwińska*  
główny księgowy

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

*Zygmunt Wojnarowski*  
kierownik jednostki

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	56 163,23	1 051 390,93
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	20 270 528,20	20 020 236,92
G.	<b>Przychody finansowe</b>	128 723,24	139 185,57
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	128 723,24	139 185,57
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	52 106,16	85 859,71
H.I.	Odsetki	52 106,16	50 841,02
H.II.	Inne	0,00	35 018,69
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	20 347 145,28	20 073 562,78
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	20 347 145,28	20 073 562,78

Zastępca Skarbnika Gminy  
Główny Księgowy  
*Dorota Serwińska*

główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

**WOJCI**  
*Zygmunt Wojnarowski*

kierownik jednostki

Zastępcza Skarbnika Gminy  
Główny Księgowy

*Dorota Serwińska*


\_\_\_\_\_  
główny księgowy

2019-03-29

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

**WÓJT**  
*Zygmunt Wojnarowski*

\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Gminy w Małej Wsi</b> ul. Kochanowskiego 1 09-460 Mała Wieś Numer identyfikacyjny REGON <b>000548324</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: <b>Urząd Gminy w Małej Wsi</b>  Wysłać bez pisma przewodniego <b>4E84C67EB4527C17</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	-1 411 401,10	-2 073 218,52	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	29 908 150,95	35 578 070,16	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	19 261 477,95	20 347 145,28	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	8 005 421,15	11 647 975,66	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	1 619 513,64	4 196 063,95	
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	41 187,21	8 597,65	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	331 430,12	
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	980 551,00	-953 142,50	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	30 569 968,37	33 825 188,95	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	25 614 471,00	27 040 801,81	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 349 602,80	5 489 278,17	
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	186 975,25	914 782,75	
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	2 418 919,32	380 326,22	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	-2 073 218,52	-320 337,31	

Zastępca Skarbnika Gminy  
Główny Księgowy

*Dorota Serwińska*

główny księgowy

2019-05-08

rok, miesiąc, dzień

**WÓJT**  
*Zygmunt Wojnarowski*  
Kierownik jednostki



III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	20 347 145,28	20 073 562,78
III.1.	zysk netto (+)	20 347 145,28	20 073 562,78
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	18 273 926,76	19 753 225,47

Zastępca Skarbnika Gminy  
Główny księgowy

*Dorota Surwińska*

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

2019-05-08

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

**WÓJF**

*Zygmunt Wojnarowski*

\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki

## Wyjaśnienia do sprawozdania

Korekta dotyczy:

-Stan na koniec roku bieżącego

poz I.1.4. było 4.581.826,28 zł winno być: 4.196.063,95 zł

poz I.1.10. było -1.338.904,83 zł winno być: -953.142,50 zł

Zastępca Skarbnika Gminy  
Główny Księgowy

*Dorota Serwińska*

główny księgowy

2019-05-08

rok, miesiąc, dzień

**WÓJT**  
*Zygmunt Wojnarowski*

kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy w Małej Wsi
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 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)</i>;</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 referendum. 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 2018 do 31 grudnia 2018

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: 1. Bilans 2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) 3. Zestawienie zmian w funduszu
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 wieczystość Wartość gruntów stanowiących własność Skarbu Państwa – użytkowanych wieczystość przez Gminę Mała Wieś wynosi 19.998,66 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 818.115,24 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat 346.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat 941.705,05 zł



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
	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
	35.998,35 zł – uzyskane odszkodowanie za szkodę w wyniku pożaru budynku komunalnego
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

Zastępca Skarbnika Gminy  
Główny Księgowy  
*Dorota Surwińska*  
Dorota Surwińska  
(główny księgowy)

2019-05-07  
(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**  
*Zygmunt Wojnarowski*  
Zygmunt Wojnarowski  
(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 używania.

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 umarzane w całości w momencie oddania do używania.

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 podmiotu, 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.

Zastępca Skarbnika Gminy  
Główny Księgowy  
Dorota Surwińska

WÓJ P  
Zygmunt Wojnarowski

## 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			Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3-7-12)	Umożenia				Wartość netto składników aktywów			
		3	2	4	5	6	7	8	9	10		11	12	13	14	15	16	17	18
1	Wartości niematerialne i prawne	128 617,35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67 889,55	33 036,65	-	-	100 928,20	60 727,80	27 689,15
2	Środki trwałe:	32 999 318,02	-	-	585 702,25	646 519,10	1 232 221,35	-	180,00	12 685,67	12 685,67	34 218 673,70	16 421 337,61	1 480 206,23	12 685,67	17 868 658,17	16 577 980,41	16 349 815,53	
Grupa 0	Grunt	2 681 880,39	-	-	-	331 576,96	331 576,96	-	180,00	180,00	180,00	3 013 279,35	-	-	-	-	2 681 880,39	3 013 279,35	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	5 606 137,14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 606 137,14	121 967,83	-	2 465 062,56	-	3 243 042,41	3 121 074,56	
Grupa 2	Obiekty inżynieri lądowej i wodnej	22 217 654,33	-	-	374 002,22	-	374 002,22	-	-	-	-	22 591 656,55	11 920 232,80	894 957,73	12 814 890,53	10 297 401,53	9 776 746,02		
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	62 776,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62 776,00	14 127,07	4 394,50	18 521,57	48 650,93	44 256,43		
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	249 914,20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	249 914,20	188 067,01	28 656,01	214 923,02	61 867,19	34 991,18		
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	29 380,00	-	-	-	54 000,00	54 000,00	-	-	-	-	83 380,00	15 246,33	27 666,00	43 214,33	14 131,67	40 165,67		
Grupa 6	Urządzenia techniczne	23 148,00	-	-	70 521,85	-	70 521,85	-	-	-	-	93 669,85	13 539,66	5 759,26	19 298,92	9 606,34	74 370,93		
Grupa 7	Środki transportu	1 318 328,13	-	-	-	156 328,27	156 328,27	-	-	-	-	1 476 656,40	1 122 232,75	127 678,81	1 249 911,56	196 095,36	226 744,84		
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	810 117,83	-	-	141 176,18	102 611,97	243 796,05	-	-	12 685,67	1 041 222,21	784 796,26	250 026,08	12 685,67	1 023 035,68	25 322,57	18 186,53		
Grupa 9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

\*) nieopłacone przekazania między jednostkami

ZASADNICZA

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DŁUGOŚĆ

DŁUGOŚĆ

DŁUGOŚĆ

DŁUGOŚĆ

DŁUGOŚĆ

DŁUGOŚĆ

DŁUGOŚĆ

DŁUGOŚĆ

DŁUGOŚĆ

DŁUGOŚĆ

DŁUGOŚĆ

DŁUGOŚĆ

DŁUGOŚĆ

DŁUGOŚĆ

DŁUGOŚĆ

DŁUGOŚĆ

DŁUGOŚĆ

DŁUGOŚĆ

DŁUGOŚĆ

DŁUGOŚĆ

DŁUGOŚĆ

DŁUGOŚĆ

WÓLT  
Kierownik jednostki wojnarowski

2019-05-01  
(rok, miesiąc, dzień)

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>					
1	<b>Należności budżetowe</b>	<b>353 461,66</b>	<b>969 474,36</b>	<b>0,00</b>	<b>1 322 936,02</b>
-	odpisy aktualizujące FA i ZA za 2018 rok	353 461,66	582 492,32		935 953,98
-	odpisy aktualizujące z tytułu poboru wody i odprowadzania ścieków za 2018 rok		44 412,11		44 412,11
-	odpisy aktualizujące z tytułu opłaty za odpady komunalne za 2018 rok		128 235,94		128 235,94
-	odpisy aktualizujące z tytułu opłat za czynsz i co za 2018 rok		34 426,17		34 426,17
-	odpisy aktualizujące z tytułu podatków i opłat lokalnych za 2018 rok		179 907,82		179 907,82

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w należności 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.

Zastępca Skarbnika Gminy  
Główny Księgowy

*[Podpis]*  
Dorota Jędrzejewska  
(główny księgowy)

2019-05-07  
(rok, miesiąc, dzień)

*[Podpis]*  
Wojciech Zygmunt  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	nagrody jubileuszowe	62 844,44
2	odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	49 766,40

Zarządca Spółdzielca Gminy  
Główny Księgowy

*[Podpis]*  
Dorota Skowięcka.....  
(główny księgowy)

2019-05-04.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**  
Zbigniew Wójcikowski  
(kierownik jednostki)



Załącznik nr 5

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	3 319 152,53
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	-

\* obroty WN konta 080

Zastępca Skarbnika Gminy  
Główny Księgowy

*[Signature]*  
Dorota Szarbatka.....  
(główny księgowy)

*[Signature]*  
WÓJT  
Zdrój.....  
(kierownik jednostki)

2019-05-09.....  
(rok, miesiąc, dzień)