


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Małej Wsi ul.Kochanowskiego 1 09-460 MAŁA WIEŚ	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego C8034335761F9813 
Numer identyfikacyjny REGON 611015750	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	25 059 499,66	25 195 797,86	A Fundusz	26 042 332,22	26 254 008,27
A.I Wartości niematerialne i prawne	18 660,70	11 065,57	A.I Fundusz jednostki	21 881 280,57	18 752 735,79
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	25 024 188,96	25 174 132,29	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 161 051,65	7 501 272,48
A.II.1 Środki trwałe	22 991 657,59	23 490 547,70	A.II.1 Zysk netto (+)	23 262 419,16	26 819 804,10
A.II.1.1 Grunty	3 066 795,35	3 595 295,35	A.II.2 Strata netto (-)	-19 101 367,51	-19 318 531,62
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	166 707,00	147 903,00	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	18 513 476,09	18 765 860,86	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 046 801,38	815 605,70	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	348 614,43	305 305,02	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	15 970,34	8 480,77	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 017 564,30	3 492 747,85
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 032 531,37	1 683 584,59	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	1 011 514,30	3 492 747,85
A.III Należności długoterminowe	6 050,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	150 942,33	151 360,31
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	114 057,91	107 016,01
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	562 301,51	559 723,35

Monika Stypułkowska
(główny księgowy)

2021-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

C8034335761F9813

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	150 625,89	2 569 997,17
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	32 352,97	84 732,97
B Aktywa obrotowe	2 000 396,86	4 550 958,26	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	92 689,74	91 133,13	D.II.8 Fundusze specjalne	1 233,69	19 918,04
B.I.1 Materiały	92 689,74	91 133,13	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 233,69	19 918,04
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	6 050,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 772 955,41	1 848 106,00			
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	1 772 955,41	1 848 106,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	134 751,71	2 611 719,13			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	134 751,71	2 611 719,13			
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)

2021-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

C8034335761F9813

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	27 059 896,52	29 746 756,12	Suma pasywów	27 059 896,52	29 746 756,12

Monika Stypułkowska
(główny księgowy)

2021-05-25
(rok, miesiąc, dzień)

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

C8034335761F9813

Wyjaśnienia do bilansu


Monika Stypułkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-25
(rok, miesiąc, dzień)

C8034335761F9813

Zygmunt Grzegorz 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 dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 611015750			Wysłać bez pisma przewodniego FB712B39C6B87748 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		31 276 668,04	35 174 745,05
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		68 249,21	33 774,89
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		31 208 418,83	35 140 970,16
B.	Koszty działalności operacyjnej		27 301 767,39	27 784 206,79
B.I.	Amortyzacja		1 450 527,63	1 567 473,60
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 769 633,06	1 602 819,72
B.III.	Usługi obce		3 195 140,06	2 984 282,25
B.IV.	Podatki i opłaty		713 354,21	716 411,03
B.V.	Wynagrodzenia		8 829 633,97	8 673 749,88
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 666 287,96	2 419 033,26
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		297 734,40	328 184,25
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		8 379 456,10	9 492 252,80
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		3 974 900,65	7 390 538,26
D.	Pozostałe przychody operacyjne		44 751,49	24 037,87
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		44 751,49	24 037,87
E.	Pozostałe koszty operacyjne		62 325,30	163 401,04

Monika Stypułkowska
główny księgowy

2021-05-26
rok, miesiąc, dzień

Zygmunt Grzegorz 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	62 325,30	163 401,04
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 957 326,84	7 251 175,09
G.	Przychody finansowe	263 824,34	292 334,57
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	263 824,34	292 334,57
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	60 099,53	42 237,18
H.I.	Odsetki	60 099,53	42 237,18
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 161 051,65	7 501 272,48
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 161 051,65	7 501 272,48

Monika Stypułkowska
główny księgowy

2021-05-26
rok, miesiąc, dzień

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Monika Stypułkowska
główny księgowy

2021-05-26
rok, miesiąc, dzień

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski
kierownik jednostki

BeSTia

FB712B39C6B87748

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Małej Wsi ul. Kochanowskiego 1 09-460 MAŁA WIEŚ	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 611015750		Wysłać bez pisma przewodniego FC53E7A24A3AAD9B 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	23 352 827,46	20 903 072,88	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	53 986 944,63	55 684 944,99	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	20 073 562,78	23 262 419,16	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	29 222 227,73	29 182 435,45	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	1 737 459,41	1 181 321,80	
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	7 970,00	528 500,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	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	2 945 724,71	1 530 268,58	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	55 458 491,52	57 835 282,08	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	17 869 442,67	18 123 159,82	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	29 687 262,76	33 547 639,48	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 272 333,47	2 853 398,56	
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	19 224,90	0,00	
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	4 610 227,72	3 311 084,22	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	21 881 280,57	18 752 735,79	

Monika Stypułkowska
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 161 051,65	7 501 272,48
III.1.	zysk netto (+)	23 262 419,16	26 819 804,10
III.2.	strata netto (-)	-19 101 367,51	-19 318 531,62
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	26 042 332,22	26 254 008,27

Monika Stypułkowska
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień


Zygmunt Grzegorz Wojnarowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Monika Stypułkowska
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <p style="text-align: center;">Urząd Gminy w Małej Wsi ul.Kochanowskiego 1 09-460 MAŁA WIEŚ</p>	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON <p style="text-align: center;">611015750</p>		514D8EDED4FC04D 

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

Skarbnik Gminy

Styp.
Monika Stypułkowska
Monika Stypułkowska

(główny księgowy)

2021.05.27

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)

2021.05.27
rok mies. dzień

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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"> 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej; 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego; 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; 3a) działalności w zakresie telekomunikacji; 4) lokalnego transportu zbiorowego; 5) ochrony zdrowia; 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych; 6a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego; 8) edukacji publicznej; 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; 11) targowisk i hal targowych; 12) zieleni gminnej i zadrzewień; 13) cmentarzy gminnych; 14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego; 15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; 16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej; 17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej; 18) promocji gminy; 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>; 20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw. <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 2020 do 31 grudnia 2020

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"> 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
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
	- 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
	381.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	542.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	2.213.729,56 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
	2.500.000,00 zł; Środki RFIL przeciwdziałania covid-19
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

Skarbnik Gminy
Styp
 Monika Stypułkowska

 (główny księgowy)

2021-05-27
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
 Mała Wleś
Zygmunt

 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt I.4. Informacji dodatkowej

Środki trwałe 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 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.

Lp.	Nazwa grupy (rodzajowej) składnika aktywów	Wzrost - stan na początek roku obrotowego			Zmniejszenie wartości			Zmniejszenie wartości			Zmniejszenie wartości			Ujemności - stan na koniec roku obrotowego			Ujemności - stan na koniec roku obrotowego			Wartość netto składników aktywów		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
1	Wartości niematerialne i prawne	147 925,31	28 482,75	1 880 926,84	1 158 089,37	2 876 489,06	28 482,75	-	163 760,02	280 587,52	51 249 025,06	25 861 455,83	2 253 910,79	156 886,38	27 758 477,38	22 891 657,59	23 490 547,70	11 085,57				
2	Środki trwałe:	48 653 113,52	28 482,75	1 880 926,84	1 158 089,37	2 876 489,06	28 482,75	-	163 760,02	280 587,52	51 249 025,06	25 861 455,83	2 253 910,79	156 886,38	27 758 477,38	22 891 657,59	23 490 547,70	11 085,57				
	Grupa 0	3 066 795,35			532 857,00	532 857,00			4 357,00	4 357,00	3 935 295,35					3 066 795,35	3 595 295,35					
	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	14 335 429,49		636 034,36	153 903,02	769 937,38			153 903,02	153 903,02	14 971 463,85	7 057 894,74	404 300,95	54 173,93	7 408 111,76	7 277 444,75	7 563 352,09					
	Grupa 2	25 194 157,99		858 934,22		858 934,22					26 053 092,21	13 959 126,65	892 456,78		14 850 583,44	11 236 031,34	11 202 508,77					
	Grupa 3	66 028,00									66 028,00	26 166,07	4 394,50		30 560,57	39 861,93	35 467,43					
	Grupa 4	898 501,08	8 870,68	23 266,00	318 549,99	350 886,67	19 612,07	81 935,17		101 547,24	1 147 640,51	864 654,35	382 920,42	81 935,17	1 148 639,60	33 846,73	2 000,91					
	Grupa 5	97 389,00									97 389,00	60 949,68	14 787,40		75 797,08	36 439,32	21 651,92					
	Grupa 6	1 044 082,98	19 612,07			19 612,07					1 063 675,05	107 409,58	199 780,03		307 188,61	936 653,40	756 485,44					
	Grupa 7	1 642 132,80		35 300,00	99 800,00	135 100,00			5 500,00	5 500,00	1 771 732,80	1 293 518,37	178 408,41	5 500,00	1 469 427,78	348 614,43	305 005,02					
	Grupa 8	2 308 616,83		136 392,36	52 979,36	189 371,72	8 870,68		6 408,68	15 280,26	2 482 708,29	2 292 646,49	196 861,29	15 280,26	2 474 227,52	15 970,34	8 480,77					
	Grupa 9																					

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

GMINA MAŁA WIEŚ

na dzień 31.12.2020

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	1 336 960,27	139 114,54	24 189,59	1 451 885,22
-	odpisy aktualizujące FA i ZA za 2020 rok	947 339,17	32 524,28	6 213,16	973 650,29
-	odpisy aktualizujące z tytułu poboru wody i odprowadzania ścieków za 2020 rok	26 637,40		3 628,37	23 009,03
-	odpisy aktualizujące z tytułu opłaty za odpady komunalne za 2020 rok	120 006,53	77 810,03		197 816,56
-	odpisy aktualizujące z tytułu opłat za czynsz i co za 2020 rok	25 857,58		14 348,06	11 509,52
-	odpisy aktualizujące z tytułu podatków i opłat lokalnych za 2020 rok	217 119,59	28 780,23		245 899,82

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.

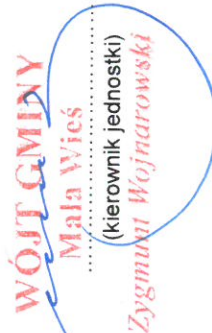
Skarbnik Gminy



Monika Sztajnar
(główny księgowy)

27.05.2021

(rok, miesiąc, dzień)



WÓJT GMINY
Mała Wieś
(kierownik jednostki)
Zygmunt Wojnarowski

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

GMINA MAŁA WIEŚ

na dzień 31.12.2020

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		244 729,46
1	nagrody jubileuszowe	96 968,30
2	odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	147 761,16

Skarbnik Gminy

Styp
Monika Stypuikowska
(główny księgowy)

27.05.2021

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

Mała Wieś

Zygmunt
Zygmunt (kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

GMINA MAŁA WIEŚ

na dzień 31.12.2020

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	1 181 321,80
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	-

* obroty WN konta 080

Skarbnik Gminy
Stypa
Monika Stypukowska
.....
(główny księgowy)

27.05.2021

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
Mała Wieś

.....
(kierownik jednostki)
Zygmunt Wojnarowski

