

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Mała Wieś Kochanowskiego 17 09-460 Mała Wieś	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi
Numer identyfikacyjny REGON 000583102		Wysłać bez pisma przewodniego 93E2CC189916E5D2 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 406 604,42	3 378 756,24	A Fundusz	2 258 712,43	3 196 058,39
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 874 140,18	6 426 189,06
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 406 604,42	3 378 756,24	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 615 427,75	-3 230 130,68
A.II.1 Środki trwałe	2 406 604,42	3 378 756,24	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	19 755,00	19 755,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 615 427,75	-3 230 130,68
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	2 380 242,49	3 334 469,32	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	19 612,07	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	6 606,93	4 919,85	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	150 449,38	187 003,95
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	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	150 449,38	187 003,95
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 287,45	3 560,83
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	23 694,94	29 754,26
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	122 728,13	153 616,11

Skarbnik Gminy
Skp.
Monika Stypulkowska

WÓJT GMINY

Mała Wieś

Zygmunt Wojnarowski
(kierownik jednostki)

(główny księgowy)

2020-05-22

(rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

93E2CC189916E5D2

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Stypulkowska

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	2 557,39	4 306,09	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	818,53	4 233,34	D.II.8 Fundusze specjalne	1 738,86	72,75
B.I.1 Materiały	818,53	4 233,34	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 738,86	72,75
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	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 738,86	72,75			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 738,86	72,75			
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			

Skarbnik Gminy
Shyp.
 Monika Stypułkowska

(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-22

(rok, miesiąc, dzień)

93E2CC189916E5D2

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Pawłowska

WÓJT GMINY
 Mała Wieś

Zygmunt Wojnarowski
 (kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 409 161,81	3 383 062,33	Suma pasywów	2 409 161,81	3 383 062,33

Skarbnik Gminy
Shp
 Monika Stypulkowska
 (główny księgowy)

BeSTia

2020-05-22
 (rok, miesiąc, dzień)
 93E2CC189916E5D2
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Pawłowska

WÓJT GMINY
 Mała Wieś
Zygmunt Wainarowski
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Skarbnik Gminy
Stp.
Monika Stypulkowska


(główny księgowy)


BeSTia

2020-05-22

(rok, miesiąc, dzień)
93E2CC189916E5D2

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Mała Wieś Kochanowskiego 17 09-460 Mała Wieś	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi	
Numer identyfikacyjny REGON 000583102		Wysłać bez pisma przewodniego E6ADF732785339B7 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	2 624 958,51	3 230 130,66	
B.I. Amortyzacja	120 884,04	132 441,10	
B.II. Zużycie materiałów i energii	119 682,68	156 440,86	
B.III. Usługi obce	34 234,97	39 119,48	
B.IV. Podatki i opłaty	2 229,00	1 827,00	
B.V. Wynagrodzenia	1 825 731,95	2 241 631,46	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	517 825,87	653 704,74	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 370,00	4 965,98	
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	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 624 958,51	-3 230 130,66	
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 530,76	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	9 530,76	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	


 Monika Stypułkowska
 główny księgowy

2020-05-22
 rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
 Mała Wdś

 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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 615 427,75	-3 230 130,68
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 615 427,75	-3 230 130,68
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)	-2 615 427,75	-3 230 130,68

Skarbnik Gminy
Skap.
 Monika Stypułkowska

główny księgowy

BeSTia

2020-05-22
 rok, miesiąc, dzień

E6ADF732785339B7
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Pawłowska

WÓJT GMINY
 Mała Wieś

Zygmunt
 kierownik jednostki

Skarbnik Gminy
Stęp.
Monika Stypulkowska

główny księgowy

BeSTia

2020-05-22

rok, miesiąc, dzień

E6ADF732785339B7
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Pawłowska

WÓJT GMINY
Mała Wieś

Zygmunt Wojcieszowski

kierownik jednostki

Faint vertical text on the left margin, possibly bleed-through from the reverse side of the page.



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Mała Wieś Kochanowskiego 17 09-460 Mała Wieś		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi	
Numer identyfikacyjny REGON 000583102			Wysłać bez pisma przewodniego 3C791B8244090367 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		4 552 416,35	4 874 140,18
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		2 467 992,10	4 167 476,63
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		2 467 992,10	3 062 883,67
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	-0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
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		0,00	1 104 592,98
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		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 146 268,27	2 615 427,75
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		2 146 268,27	2 615 427,75
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
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		0,00	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		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		4 874 140,18	6 426 189,06

skarbnik Gminy
Styp
 Aneta Stypułkowska

główny księgowy

2020-05-22

rok, miesiąc, dzień
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Stypułkowska
 3C791B8244090367

WÓJT GMINY
 Mała Wieś

kierownik jednostki
 Zygmunt Wojnarowski

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 615 427,75	-3 230 130,68
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 615 427,75	-3 230 130,68
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 258 712,43	3 196 058,38

skarbnik Gminy
Slap.
 Iwonka Stypulkowska

główny księgowy

2020-05-22
 rok, miesiąc, dzień

Anna Pawłowska

3C791B8244090367

WÓJT GMINY
 Mała Wieś

Sygmunt Wojnolowski

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Skarbnik Gminy
Stp
Monika Stypulkowska

główny księgowy

BeSTia

2020-05-22

rok, miesiąc, dzień

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Pawłowska

3C791B8244090367

WÓJT GMINY
Mała Wieś

Zygmunt Wojna

kierownik jednostki



INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa im. Wincentego Hipolita Gawareckiego w Małej Wsi
1.2	siedzibę jednostki ul. Jana Kochanowskiego 17, 09-460 Mała Wieś
1.3	adres jednostki ul. Jana Kochanowskiego 17, 09-460 Mała Wieś
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność, dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie jest sprawozdaniem samodzielnym (jednostkowe)
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - informacje 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 Nie dotyczy
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 Nie dotyczy

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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną 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 3
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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

Skarbnik Gminy
Stap
 Monika Stypulkowska
 (główny księgowy)

2020-05-22
 (rok, miesiąc, dzień)
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Pawłowska

WÓJT GMINY
Marta Węgr
 (kierownik jednostki)
Zygmunt Wojnarowski

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

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

1. Środki trwale 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,
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 zdolny 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 trwale (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 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 oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych przyjmuje się metodę liniową.
10. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.
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

Pozostałe aktywa i pasywa:

15. 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.
16. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
 17. 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.
 18. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.
 19. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.
 20. 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 obrotowego roku	Zwiększenie wartości				Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec obrotowego roku (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia ¹⁾	inne ¹⁾		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ¹⁾			Umorzenie - stan na początek obrotowego roku	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	Umorzenie - 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2	Środki trwałe:	5.324.867,06	-	21.952,50	2.079.089,57	2.101.042,07	-	-	-	-	-	7.425.908,13	2.918.262,64	1.126.890,25	-	4.047.152,89	2.406.004,42	3.379.756,24	
Grupa 0	Grundy	19.755,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19.755,00	-	-	-	-	19.755,00	19.755,00	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	4.415.066,22	-	-	1.869.228,44	1.869.228,44	-	-	-	-	-	6.284.296,66	2.452.933,93	902.707,85	-	3.355.641,78	1.962.134,29	2.926.654,88	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	501.781,78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	501.781,78	83.873,56	12.293,76	-	95.967,34	418.108,20	405.814,44	
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	117.062,55	-	18.570,00	87.303,92	105.873,82	-	-	-	-	-	222.936,37	117.062,55	86.281,75	-	203.324,30	-	19.612,07	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupa 7	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	271.199,51	-	3.362,50	122.557,31	125.939,81	-	-	-	-	-	397.139,32	264.502,58	127.626,89	-	392.219,47	6.006,93	4.919,85	
Grupa 9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.334.469,32

¹⁾ nieodpłatne przekazanie między jednostkami

..... (główny księgowy)
 Wójt Gminy Mała Włocławka (kierownik jednostki)
 Zygmunta Wojnarowski
 05.05.2022 (rok, miesiąc, dzień)
 GEÓWNY KSIĘGOWY
 Anna Pawłowska

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej


Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze, w tym:		33,726.20
1	nagrody jubileuszowe	17,283.80
2	odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	16,442.40

Skarbnik Gminy
Step
 Miłocińska-Szymulowska
 (główny księgowy)

2020-06-22
 (rok, miesiąc, dzień)
 Anna Krawtowska

WÓJT GMINY
 Mała Wieś
 (kierownik jednostki)
 Zygmunt Wojnarowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Mała Wieś Kochanowskiego 17 09-460 Mała Wieś	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi
Numer identyfikacyjny REGON 000583102		EFB90CFE51C85C65 

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
Skp.
Monika Stypulkowska
(główny księgowy)

2020.05.22
rok mies. dzień

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Nowińska

WÓJT GMINY
Mała Wieś

Zygmunt Wojcik (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy
Stp.
Monika Stypułkowska

(główny księgowy)

2020.05.22

Główny księgowy

Anna Pawłowska

WÓJT GMINY
Mała Wieś

(kierownik jednostki)

Zygmunt Wojnarowski