

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 01E633051F89203C 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000548324</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	19 707 257,21	20 146 072,89	A Fundusz	19 753 225,47	20 316 675,79
A.I Wartości niematerialne i prawne	27 689,15	18 660,70	A.I Fundusz jednostki	-320 337,31	-2 945 743,37
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	19 668 968,06	20 110 762,19	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	20 073 562,78	23 262 419,16
A.II.1 Środki trwałe	16 349 815,53	18 086 585,82	A.II.1 Zysk netto (+)	20 073 562,78	23 262 419,16
A.II.1.1 Grunty	3 013 279,35	3 021 249,35	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	207 467,00	166 707,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 897 820,60	13 682 130,84	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	193 784,21	1 023 540,71	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	226 744,84	348 614,43	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	18 186,53	11 050,49	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	416 190,75	501 939,43
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 319 152,53	2 024 176,37	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	416 190,75	495 889,43
A.III Należności długoterminowe	0,00	6 050,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	70 083,58	144 458,47
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	29 401,20	31 506,96
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	131 032,63	135 863,70

Zastępca Skarbnika Gminy  
Główny Księgowy

*[Podpis]*  
Danuta Kucińska  
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-29

(rok, miesiąc, dzień)

01E633051F89203C

WÓJT GMINY

Mała Wieś

*[Podpis]*  
(kierownik jednostki)

Zygmunt Wępiński

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	162 686,28	150 625,89
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	19 875,15	32 352,97
B Aktywa obrotowe	462 159,01	672 542,33	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	60 902,32	46 932,41	D.II.8 Fundusze specjalne	3 111,91	1 081,44
B.I.1 Materiały	60 902,32	46 932,41	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 111,91	1 081,44
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	6 050,00
B.II Należności krótkoterminowe	357 201,51	491 010,46			
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	357 201,51	491 010,46			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	44 055,18	134 599,46			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	44 055,18	134 599,46			
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

(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-29

(rok, miesiąc, dzień)

01E633051F89203C

WÓJT GMINY  
Mała Wieś

Zy (kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>20 169 416,22</b>	<b>20 818 615,22</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>20 169 416,22</b>	<b>20 818 615,22</b>

Zastępca Skarbnika Gminy  
Główny Księgowy

*Dorota Sarwińska*

(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-29

(rok, miesiąc, dzień)

01E633051F89203C

WÓJT GMINY

Mała Wieś

*Zygmu* (kierownik jednostki)

Zastępca Skarbnika Gminy  
Główny Księgowy

*Dorota Serwińska*

(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-29


(rok, miesiąc, dzień)

01E633051F89203C

WÓJT GMINY  
Mała Wieś

*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 31-12-2019 r.	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi	
Numer identyfikacyjny REGON 000548324		Wysłać bez pisma przewodniego 6167DDE26B34FD36 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	28 540 165,61	31 215 097,31	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	152 511,57	68 249,21	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	28 387 654,04	31 146 848,10	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	7 468 537,76	8 065 704,51	
B.I. Amortyzacja	1 167 296,45	1 209 959,84	
B.II. Zużycie materiałów i energii	963 571,25	1 022 146,61	
B.III. Usługi obce	1 955 667,58	2 200 144,36	
B.IV. Podatki i opłaty	678 864,78	706 266,13	
B.V. Wynagrodzenia	2 027 847,05	2 161 183,57	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	479 814,17	530 497,31	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	195 476,48	235 506,69	
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>	21 071 627,85	23 149 392,80	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	41 672,71	
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	41 672,71	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 051 390,93	50 940,11	

Zastępca Skarbnika Gminy  
główny księgowy  
*Dorota Szwilińska*

2020-05-29  
rok, miesiąc, dzień

6167DDE26B34FD36

WOJCIEMINY  
Mała Wieś  
kierownik jednostki  
*Zygmunt Wojnarowski*

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 051 390,93	50 940,11
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	20 020 236,92	23 140 125,40
G.	<b>Przychody finansowe</b>	139 185,57	182 393,29
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	139 185,57	182 393,29
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	85 859,71	60 099,53
H.I.	Odsetki	50 841,02	60 099,53
H.II.	Inne	35 018,69	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	20 073 562,78	23 262 419,16
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	20 073 562,78	23 262 419,16

Zastępca Skarbnika Gminy  
Główny Księgowy  
Dorota Serwińska

główny księgowy

2020-05-29  
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY  
Mała Wieś

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Zastępca Skarbnika Gminy  
Główny Księgowy

*Dorota Sierwińska*

główny księgowy

2020-05-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY


Mała Wieś

*Zygmunt Wojnarowski*

kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Gminy w Małej Wsi</b> ul. Kochanowskiego 1 09-460 Mała Wieś		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat: <b>Urząd Gminy w Małej Wsi</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000548324</b>			Wysłać bez pisma przewodniego <b>F3E72E998C08F5E2</b> 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		-2 073 218,52	-320 337,31
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		35 540 409,75	34 015 902,58
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		20 347 145,28	20 073 562,78
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		11 647 975,66	9 251 185,68
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		4 196 063,95	1 737 459,41
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		8 597,65	7 970,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		453 151,20	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		-1 112 523,99	2 945 724,71
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		33 787 528,54	36 641 308,64
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		27 040 801,81	29 623 774,96
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		5 110 082,95	2 330 555,71
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		914 782,75	76 750,25
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		721 861,03	4 610 227,72
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		-320 337,31	-2 945 743,37

Zastępca Głównego Księgowego  
**główny księgowy**  
*Dorota Serwińska*

2020-05-29  
 rok, miesiąc, dzień

**WÓJT GMINY**  
*Mała Wieś*  
**kierownik jednostki**  
*Zygmunt Wojnarowski*

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	20 073 562,78	23 262 419,16
III.1.	zysk netto (+)	20 073 562,78	23 262 419,16
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	19 753 225,47	20 316 675,79

Zastępca Skarbnika Gminy  
Główny księgowy

*Dorota Schwińska*

główny księgowy

2020-05-29  
rok, miesiąc, dzień

**WÓJT GMINY**  
**Mała Wieś**

kierownik jednostki

*Zygmunt Wojnarowski*

Wyjaśnienia do sprawozdania

Zastępca Skarbnika Gminy  
Główny księgowy

*Dorota Serwińska*

główny księgowy

2020-05-29


rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Mała Wieś

*[Signature]*  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Małej Wsi ul. Kochanowskiego 1 09-460 Mała Wieś	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi
Numer identyfikacyjny REGON <b>000548324</b>		<b>DACDB1BDE73FC6F2</b> 

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

Zastępca Skarbnika Gminy  
 Główny Księgowy  
 \_\_\_\_\_  
 (główny księgowy)  
 Dorota Serwińska

2020.05.29  
 rok mies. dzień

WÓJT GMINY  
 Mała Wieś

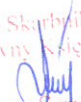
\_\_\_\_\_  
 Zygmunt Wojnarowski  
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Zastępca Skarbnika Gminy  
Główny księgowy

  
Dolna Olsztynka  
(główny księgowy)

2020.05.29  
rok mies. dzień

WÓJT GMINY  
Mała Wieś

  
(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 referendów. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie Urzędu Gminy jest sprawozdaniem samodzielnym: 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. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
1.	
1.1.	szczególony 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 71.925,59 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - Mazowiecka Agencja Energetyczna Spółka z o.o. w Warszawie 10.000,00 zł - Międzykomunalna Spółka Akcyjna Municipium (5 akcji * 100,00 zł = 500,00 zł) - Bydgoski Bank Komunalny (2 akcje * 50,00 zł = 100,00 zł)
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) - informacje wg załącznika nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat 495.725,77 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat 382.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat 2.117.340,09 zł



1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości 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
	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

Zastępca Skarbnika Gminy  
Główny Księgowy  
Dorota Serwińska

(główny księgowy)

2020-05-29  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

Mała Wieś

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 trwale” w programie komputerowym firmy SPUTNIK.

W ramach ewidencji szczegółowej do konta 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,
- f) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

9. Dla umorzenia środków trwałych przyjmuje się metodę liniową.

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

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

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

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

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

Do należności wątpliwych zalicza się:

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

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

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

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

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

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

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

### **Pozostałe aktywa i pasywa:**

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



## Załącznik nr 2

## Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wzrost - stan na początek roku obrotowego			Zmniejszenie wartości			Zmniejszenie wartości			Umorzenia			Wartość netto składników aktywów				
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
		Wartość - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przeznieszenie <sup>*)</sup>	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	Inne <sup>*)</sup>	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	128 617,35		15 807,96		15 807,96						144 425,31	100 828,20	24 836,41		125 764,61	27 689,15	18 860,70
2	Środki trwałe:	34 218 673,70	-	3 035 880,82	11 173,10	3 047 053,92	-	38 056,20	15 030,40	-	53 086,60	37 212 641,02	17 868 858,17	1 284 290,60	37 093,57	19 126 055,20	16 349 815,53	18 086 565,62
Grupa 0	Grunt	3 013 279,35			7 970,00	7 970,00						3 021 249,35					3 013 279,35	3 021 249,35
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	2 485 062,56	121 867,18		2 607 029,74	3 121 074,58	2 999 107,40
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 591 636,55		1 780 509,02		1 780 509,02	10 830,00	15 030,40			25 860,40	24 346 285,17	12 814 890,53	858 238,57	9 867,37	13 663 251,73	9 776 746,02	10 683 023,44
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	62 778,00										62 778,00	18 521,57	4 394,50		22 916,07	44 256,43	39 861,93
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	249 914,20										249 914,20	214 823,02	21 816,52		238 739,54	34 991,18	13 174,66
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	83 380,00		10 010,00		10 010,00						93 390,00	43 214,33	13 736,35		58 950,68	40 165,67	36 438,32
Grupa 6	Urządzenia techniczne	93 669,85		946 695,13		946 695,13						1 040 364,98	19 298,92	87 001,26		106 300,18	74 370,93	934 064,80
Grupa 7	Środki transportu	1 476 656,40		182 702,60		182 702,60	27 226,20				27 226,20	1 642 132,80	1 249 911,56	70 833,01	27 226,20	1 293 518,37	226 744,84	348 614,43
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 041 222,21		105 964,07	3 203,10	109 167,17						1 150 389,38	1 023 035,68	116 303,21		1 139 338,89	18 186,53	11 050,49
Grupa 9	Inwentarz żywy																	

\*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami

29.05.2020

(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT GMINY**  
*Wieliczka*  
 (Kierownik jednostki)  
**Zygmunt Wojnarowski**

Zastępca Wójta Gminy  
 Główny Księgowy  
*Dorota Serwiniska*

## 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>1 322 936,02</b>	<b>48 596,96</b>	<b>34 572,71</b>	<b>1 336 960,27</b>
-	odpisy aktualizujące FA i ZA za 2019 rok	935 953,98	11 385,19		947 339,17
-	odpisy aktualizujące z tytułu poboru wody i odprowadzania ścieków za 2019 rok	44 412,11		17 774,71	26 637,40
-	odpisy aktualizujące z tytułu opłaty za odpady komunalne za 2019 rok	128 235,94		8 229,41	120 006,53
-	odpisy aktualizujące z tytułu opłat za czynsz i co za 2019 rok	34 426,17		8 568,59	25 857,58
-	odpisy aktualizujące z tytułu podatków i opłat lokalnych za 2019 rok	179 907,82	37 211,77		217 119,59

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

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

Zastępca Skarbnika Gminy  
Główny Księgowy  
.....  
(Główny księgowy)  
Dobosz Anna

29.05.2020

(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT GMINY**  
Mała Włosz  
.....  
(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	14 347,00
2	odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	24 811,20

.....  
 Z (główny księgowy)  
 Główny księgowy Gminy  
*Dorota Serwińska*

29.05.2020

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY  
 (kierownik jednostki)  
*Zygmunt Wojnarowski*

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 *	1 737 459,41
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	-

\* obroty WN konta 080

Zastępca Skarbnika Gminy  
Główny Księgowy

*Dorota Serwińska*

.....  
(główny księgowy)

WÓJT GMINY

*Mała Wieś*

.....  
(kierownik jednostki)

29.05.2020

.....  
(rok, miesiąc, dzień)