

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Gminy w Małej Wsi</b> ul.Kochanowskiego 1  09-460 MAŁA WIEŚ	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 5653331A1DF2C6FD 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>611015750</b>	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	25 195 797,86	26 124 038,69	A Fundusz	26 254 008,27	27 063 676,83
A.I Wartości niematerialne i prawne	11 065,57	6 323,18	A.I Fundusz jednostki	18 752 735,79	17 334 826,06
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	25 174 132,29	26 107 115,51	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 501 272,48	9 728 850,77
A.II.1 Środki trwałe	23 490 547,70	23 895 380,90	A.II.1 Zysk netto (+)	26 819 804,10	28 957 618,09
A.II.1.1 Grunty	3 595 295,35	3 947 795,35	A.II.2 Strata netto (-)	-19 318 531,62	-19 228 767,32
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	147 903,00	147 903,00	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	18 765 860,86	19 043 316,59	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	815 605,70	680 429,82	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	305 305,02	220 981,45	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	8 480,77	2 857,69	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 492 747,85	1 322 489,40
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 683 584,59	2 211 734,61	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	3 492 747,85	1 322 489,40
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	151 360,31	167 003,86
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 600,00	10 600,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	4 114,00
A.IV.1 Akcje i udziały	10 600,00	10 600,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	107 016,01	125 959,85
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	559 723,35	628 825,54

Monika Stypułkowska  
(główny księgowy)

2022-05-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

5653331A1DF2C6FD

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 569 997,17	246 821,71
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	84 732,97	98 924,25
B Aktywa obrotowe	4 550 958,26	2 262 127,54	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	91 133,13	220 067,61	D.II.8 Fundusze specjalne	19 918,04	50 840,19
B.I.1 Materiały	91 133,13	220 067,61	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	19 918,04	50 840,19
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 848 106,00	1 716 827,63			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	1 113,87			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	3 974,94			
B.II.4 Pozostałe należności	1 848 106,00	1 711 738,82			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 611 719,13	325 232,30			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 611 719,13	325 232,30			
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)

2022-05-30

(rok, miesiąc, dzień)

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

5653331A1DF2C6FD

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>29 746 756,12</b>	<b>28 386 166,23</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>29 746 756,12</b>	<b>28 386 166,23</b>

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

\_\_\_\_\_  
 2022-05-30  
 (rok, miesiąc, dzień)

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

BeSTia

5653331A1DF2C6FD

Wyjaśnienia do bilansu


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

\_\_\_\_\_  
2022-05-30  
(rok, miesiąc, dzień)

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

BeSTia

5653331A1DF2C6FD

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Małej Wsi ul. Kochanowskiego 1 09-460 MAŁA WIEŚ	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>611015750</b>	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego DE5D93CA2BCD8AE4 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	35 174 745,05	38 418 481,51	
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	33 774,89	2 208,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	35 140 970,16	38 416 273,51	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	27 784 206,79	28 802 553,86	
B.I. Amortyzacja	1 567 473,60	1 550 493,51	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 602 819,72	1 744 686,63	
B.III. Usługi obce	2 984 282,25	3 656 461,04	
B.IV. Podatki i opłaty	716 411,03	707 063,19	
B.V. Wynagrodzenia	8 673 749,88	9 007 158,27	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 419 033,26	2 444 416,10	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	328 184,25	405 903,71	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 492 252,80	9 286 371,41	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	7 390 538,26	9 615 927,65	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	24 037,87	31 024,07	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	24 037,87	31 024,07	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	163 401,04	205 907,20	

Monika Stypułkowska  
główny księgowy

2022-05-24  
rok, miesiąc, dzień

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
kierownik jednostki

BeSTia

DE5D93CA2BCD8AE4

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	163 401,04	205 907,20
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	7 251 175,09	9 441 044,52
G.	<b>Przychody finansowe</b>	292 334,57	307 546,76
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	292 334,57	307 546,76
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	42 237,18	19 740,51
H.I.	Odsetki	42 237,18	19 740,51
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	7 501 272,48	9 728 850,77
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	7 501 272,48	9 728 850,77

Monika Stypułkowska  
główny księgowy

2022-05-24  
rok, miesiąc, dzień

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Monika Stypułkowska  
główny księgowy

2022-05-24  
rok, miesiąc, dzień


Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
kierownik jednostki

BeSTia

DE5D93CA2BCD8AE4





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 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>611015750</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 6AE10C26FC1DB229 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	21 881 280,57	18 752 735,79	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	55 684 944,99	62 287 618,81	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	23 262 419,16	26 819 804,10	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	29 182 435,45	31 460 263,02	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	1 181 321,80	2 062 654,34	
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	528 500,00	372 500,00	
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	1 530 268,58	1 572 397,35	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	58 813 489,77	63 705 528,54	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	19 101 367,51	19 318 531,62	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	33 547 639,48	36 788 269,74	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 853 398,56	4 140 698,64	
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	4 320,00	
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	3 311 084,22	3 453 708,54	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	18 752 735,79	17 334 826,06	

Monika Stypułkowska  
główny księgowy

2022-05-24  
rok, miesiąc, dzień

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	7 501 272,48	§ 728 850,77
III.1.	zysk netto (+)	26 819 804,10	28 957 618,09
III.2.	strata netto (-)	-19 318 531,62	-19 228 767,32
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	26 254 008,27	27 063 676,83

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

\_\_\_\_\_  
2022-05-24  
rok, miesiąc, dzień

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


Wyjaśnienia do sprawozdania

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

\_\_\_\_\_  
2022-05-24  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
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>31-12-2021 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>611015750</b>		<b>55B1EA0F87EFABCC</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

\_\_\_\_\_  
Monika Stypulkowska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022.05.26  
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)

\_\_\_\_\_  
2022.05.26  
rok mies. dzień

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

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA MAŁA WIEŚ
1.2	siedzibę jednostki ul. Kochanowskiego 1, 09-460 Mała Wieś
1.3	adres jednostki ul. Kochanowskiego 1, 09-460 Mała Wieś
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	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. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb gminnej wspólnoty samorządowej.  Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. 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
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - informacja wg załącznika nr 1
5.	inne informacje Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia - informacje wg załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Nie dotyczy
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 w wieczyste Wartość gruntów stanowiących własność Skarbu Państwa – użytkowanych w wieczyste przez Gminę Mała Wieś wynosi 24.355,66 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Nie dotyczy

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- Mazowiecka Agencja Energetyczna Spółka z o.o. w Warszawie 10.000,00 zł - Międzykomunalna Spółka Akcyjna Municipium (5 akcji * 100,00 zł = 500,00 zł) - Bydgoski Bank Komunalny (2 akcje * 50,00 zł = 100,00 zł)
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	- informacje wg załącznika nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	753.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	685.705,05 zł
c)	powyżej 5 lat
	1.528.024,51 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
	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
	- 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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Monika  
Stypułkowska  
ka

Elektronicznie  
podpisany przez  
Monika Stypułkowska  
Data: 2022.05.26  
11:59:43 +02'00'

.....  
(główny księgowy)

2022-05-26  
(rok, miesiąc, dzień)

Zygmunt  
Grzegorz  
Wojnarowski

Elektronicznie podpisany  
przez Zygmunt Grzegorz  
Wojnarowski  
Data: 2022.05.26 11:53:04  
+02'00'

.....  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 1

### Pkt I.4. Informacji dodatkowej

#### Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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 pozaskięgowej 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	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości			Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umożliwienie				Wartość netto składników aktywów				
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie <sup>1)</sup>	Opółem zwiększenie wartości (4+5+6)	zbycie	likwidacja		inne <sup>1)</sup>	Opółem zmniejszenie wartości (8-9+10+11)	Umożliwienie - stan na początek obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zwiększenie umorzenia	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (5-14)	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	Wartosci niematerialne i prawne	147 925,31										147 925,31	136 859,74	4 142,39		141 602,13	11 065,57	6 323,18
2	Środki trwałe:	51 249 025,06		2 253 520,32	26 220,90	2 289 741,82		134 642,84	95 768,80	5 156,42	235 568,06	53 303 190,82	27 758 477,36	1 880 588,62	231 248,06	29 407 817,92	23 490 547,70	23 895 360,90
	Grupa 0 Grunty	3 595 296,35		352 500,00		352 500,00						3 947 796,35					3 596 296,35	3 947 796,35
	Grupa 1 Budynki lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	14 971 463,85		215 345,00		215 345,00		10 684,40			10 684,40	15 176 124,45	7 408 111,76	351 610,46	10 684,40	7 749 037,82	7 563 352,09	7 427 086,63
	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 053 092,21		1 305 052,36		1 305 052,36						27 358 144,57	14 850 583,44	891 331,17		15 741 914,61	11 202 508,77	11 616 229,96
	Grupa 3 Kolej i maszyny energetyczne	66 028,00										66 028,00	30 580,57	4 384,50		34 955,07	35 467,43	31 072,93
	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 147 640,51		5 728,59	8 411,97	14 141,95		48 103,22			48 103,22	1 113 679,25	1 146 639,60	16 142,87	48 103,22	1 113 679,25	2 000,91	-
	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	97 388,00		71 999,99	10 006,37	82 006,96		54 000,00	3 969,00		57 999,00	121 306,96	75 737,08	6 887,40	53 679,00	28 745,48	21 651,92	92 651,48
	Grupa 6 Urządzenia techniczne	1 053 675,05										1 063 875,05	307 189,61	199 780,03		506 999,64	756 485,44	559 705,41
	Grupa 7 Środki transportu	1 771 732,80						79 143,84			79 143,84	1 692 688,96	1 466 427,78	84 323,57	79 143,84	1 471 607,51	305 305,02	220 981,45
	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gabie nożnej niesklasyfikowane	2 482 708,29		312 893,88	7 801,96	320 695,54		1 499,00	32 982,18	5 156,42	39 637,60	2 763 766,23	2 474 227,52	326 318,62	39 537,60	2 760 908,54	8 480,77	2 857,69
	Grupa 9 Inwentarz żywy																	

<sup>1)</sup> nieodpłatnie przekazanie między jednostkami  
Elektronicznie podpisany przez  
Monika Stypułkowska  
Data: 2022.05.26 12:00:18 +02'00'

Zygmunt Grzegorz  
Wojnarowski  
Elektronicznie podpisany przez  
Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
Data: 2022.05.26 11:53:54 +02'00'

26.05.2022  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 3

ZBIORCZO GMINA MAŁA WIEŚ

## Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

na dzień 31.12.2021 r.

## 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>1 451 885,22</b>	<b>180 410,60</b>	<b>58 306,87</b>	<b>1 573 988,95</b>
-	odpisy aktualizujące FA i ZA za 2021 rok	973 650,29	115 952,76	50 820,00	1 038 783,05
-	odpisy aktualizujące z tytułu poboru wody i odprowadzania ścieków za 2021 rok	23 009,03		1 189,71	21 819,32
-	odpisy aktualizujące z tytułu opłaty za odpady komunalne za 2021 rok	197 816,56	52 762,61		250 579,17
-	odpisy aktualizujące z tytułu opłat za czynsz i co za 2021 rok	11 509,52		6 297,16	5 212,36
-	odpisy aktualizujące z tytułu podatków i opłat lokalnych za 2021 rok	245 899,82	11 695,23		257 595,05

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.

Elektronicznie podpisany przez Monika Stypułkowska

Data: 2022.05.26 12:00:38 +02'00'

(główny księgowy)

26.05.2022

(rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie podpisany przez Zygmunt Grzegorz Wojnarowski

Data: 2022.05.26 11:54:16

+02'00'

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

ZBIORCZO GMINA MAŁA WIEŚ

na dzień 31.12.2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	nagrody jubileuszowe	193 289,58
2	odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	63 996,00

Monika Stypułkowska

Elektronicznie podpisany przez Monika Stypułkowska  
Data: 2022.05.26 12:00:55 +02'00'

(główny księgowy)

Zygmunt  
Grzegorz  
Wojnarowski

Elektronicznie podpisany  
przez Zygmunt Grzegorz  
Wojnarowski  
Data: 2022.05.26 11:54:47  
+02'00'

(kierownik jednostki)

26.05.2022

(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 5

ZBIORCZO GMINA MAŁA WIEŚ

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

na dzień 31.12.2021 r.

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	2 062 654,34
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	-

\* obroty WN konta 080

Monika  
Stypułkowska

Elektronicznie podpisany przez  
Monika Stypułkowska  
Data: 2022.05.26 12:01:13 +02'00'

.....  
(główny księgowy)

Zygmunt

Grzegorz

Wojnarowski

Elektronicznie podpisany przez  
Zygmunt Grzegorz  
Wojnarowski  
Data: 2022.05.26 11:55:12  
+02'00'

.....  
(kierownik jednostki)

26.05.2022

.....  
(rok, miesiąc, dzień)