

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Małej Wsi ul. Kochanowskiego 1 09-460 Mała Wieś	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi
		Wysłać bez pisma przewodniego AAC6BFC3599FC9BA 
Numer identyfikacyjny REGON 000548324	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	21 775 866,69	24 158 797,11	A Fundusz	21 905 714,24	23 758 489,64
A.I Wartości niematerialne i prawne	6 323,18	1 580,79	A.I Fundusz jednostki	-7 051 903,85	-7 775 225,89
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	21 758 943,51	24 146 616,32	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	28 957 618,09	31 533 715,53
A.II.1 Środki trwałe	19 555 563,90	21 726 896,87	A.II.1 Zysk netto (+)	28 957 618,09	31 533 715,53
A.II.1.1 Grunty	3 906 606,35	3 844 984,35	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	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	14 773 779,90	17 306 823,33	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	652 884,20	436 973,28	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	220 981,45	138 115,91	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 312,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	767 743,62	1 280 567,13
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 203 379,61	2 419 719,45	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	767 743,62	1 280 567,13
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	163 201,04	786 389,53
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	39 167,14	45 750,59
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	174 044,41	202 440,49

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny księgowy

Dorota Serwińska

(główny księgowy)

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

AAC6BFC3599FC9BA Korekta nr 1

WÓJT GMINY

Mała Wieś

(kierownik jednostki)
Zygmunt Wojnarowski

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	246 775,49	86 871,17
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	98 924,25	126 232,15
B Aktywa obrotowe	897 591,17	880 259,66	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	37 416,89	91 347,14	D.II.8 Fundusze specjalne	45 631,29	32 883,20
B.I.1 Materiały	37 416,89	52 615,51	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	45 631,29	32 883,20
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	38 731,63	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	540 150,88	608 797,17			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 113,87	8 718,85			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	89,55	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	538 947,46	600 078,32			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	320 023,40	180 115,35			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	320 023,40	179 115,35			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	1 000,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy

Dorota Senyńska

(główny księgowy)

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
Zygu

Zygu (kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	22 673 457,86	25 039 056,77	Suma pasywów	22 673 457,86	25 039 056,77

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny księgowy
Dorota Serwińska

(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

AAC6BFC3599FC9BA Korekta nr 1

WÓJT GMINY
Mała Wieś

Zygmunt Wainarowski
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Korekta dotyczy:

Pasywa stan na koniec roku

Wiersz D.II.4 było 202.582,48 zł winno być 202.440,49 zł

Wiersz D.II.5 było 86.729,18 zł winno być 86.871,17 zł

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny księgowy


Dorota Serwińska

(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)


AAC6BFC3599FC9BA Korekta nr 1

WÓJT GMINY

Maja Wz



(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Gminy w Małej Wsi ul. Kochanowskiego 1 09-460 Mała Wieś			Urząd Gminy w Małej Wsi	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 9EE2D2E5E25E6D8D	
000548324				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		38 437 450,20	42 877 916,64
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		2 208,00	959 135,98
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		38 435 242,20	41 918 780,66
B.	Koszty działalności operacyjnej		9 640 734,23	12 089 606,56
B.I.	Amortyzacja		1 317 147,78	1 360 046,54
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 183 782,61	1 786 783,08
B.III.	Usługi obce		2 935 074,27	3 029 730,43
B.IV.	Podatki i opłaty		700 790,62	805 940,88
B.V.	Wynagrodzenia		2 635 183,41	2 967 162,86
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		642 444,04	705 572,91
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		226 311,50	905 102,51
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	529 267,35
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)		28 796 715,97	30 788 310,08
D.	Pozostałe przychody operacyjne		28 426,31	99 016,17
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		28 426,31	99 016,17
E.	Pozostałe koszty operacyjne		133 668,75	71 999,13

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy
BeSTia
Dorota Serwińska

główny księgowy

2023-05-11
rok, miesiąc, dzień

9EE2D2E5E25E6D8D Korekta nr 1

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	133 668,75	71 999,13
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	28 691 473,53	30 815 327,12
G.	Przychody finansowe	285 885,07	894 283,91
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	285 885,07	894 283,91
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	19 740,51	175 895,50
H.I.	Odsetki	19 740,51	175 895,50
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	28 957 618,09	31 533 715,53
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)	28 957 618,09	31 533 715,53

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy
Dorota Serwińska

główny księgowy

2023-05-11

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Mała Wieś

Zygmunt Woinarowski

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Korekta dotyczy:

Stan na koniec roku bieżącego

Wiersz A.IV było 429.868,63 zł winno być 959.135,98 zł

Wiersz B.VIII. było 0,00 zł winno być 529.267,35 zł

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy

Dokoła Serwińska


główny księgowy

2023-05-11

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Mała Wieś

Zygmunt
Zygmunt kierownik jednostki

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 31-12-2022 r.	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi	
Numer identyfikacyjny REGON 000548324		Wysłać bez pisma przewodniego 8C47F4F6DBDA4A0A 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	-6 010 245,37	-7 051 903,85	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	42 026 648,46	57 423 078,39	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	26 819 804,10	28 957 618,09	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	11 199 292,67	18 129 258,85	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	2 062 654,34	6 727 276,78	
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	372 500,00	0,00	
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	1 572 397,35	3 608 924,67	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	43 068 306,94	58 146 400,43	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	36 714 871,06	41 682 353,11	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 885 400,37	7 276 340,88	
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	14 326,97	3 197 609,86	
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	3 453 708,54	5 990 096,58	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	-7 051 903,85	-7 775 225,89	

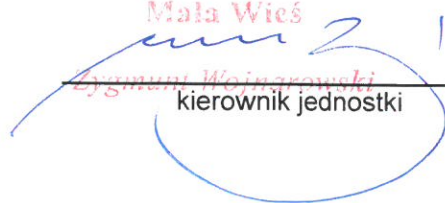
Zastępca Skarbnika Gminy
Główny księgowy


główny księgowy

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

Mała Wieś


Zygmunt Wojnarowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	28 957 618,09	31 533 715,53
III.1.	zysk netto (+)	28 957 618,09	31 533 715,53
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	21 905 714,24	23 758 489,64

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny księgowy
Dorota Serwińska

główny księgowy

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Mała Wieś

Zygmunt Wojnarowski

kierownik jednostki

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy

Dorota Serwińska

główny księgowy


2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY


Mała Wieś

Zygmunt...
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Małej Wsi ul. Kochanowskiego 1 09-460 Mała Wieś	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi
Numer identyfikacyjny REGON 000548324		907B003553FF85FB 

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

Dorota Serwińska

2023.04.28
rok mies. dzień

WÓJT GMINY
Mała Wieś


Zygmunt Wojnarowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Korekta dotyczy:

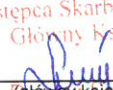
Załącznika nr 3 do Pkt.II.1.7

Usunięto zapis "za 2021 rok" w kolumnie Grupa należności

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy


Główny Księgowy/ska

2023.04.28

rok mies. dzień

WÓJT GMINY
Mała Wieś


Zygmunt Wojnarowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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
	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 2022 do 31 grudnia 2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
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
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
	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 wieczysto
	Wartość gruntów stanowiących własność Skarbu Państwa – użytkowanych wieczysto 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
	542.000,00 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.	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
	29.809,19 zł
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

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy.....
 (główny księgowy)
Dorota Serwińska

2023-04-28
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
 Mała Wieś
Zygmunt Wajnarowski
 (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 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 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 inwentarzewego 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. Materiały, otrzymane nieodpłatnie rzeczowe składniki majątku obrotowego, jakimi dysponuje jednostka wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia, zaś towary według cen zakupu przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO).

Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu rzeczowymi składnikami majątku obrotowego, za wyjątkiem materiałów i towarów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały i towary (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	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów			
		4	5	6	7	8	9	10	11		12	13	14	15	16	17	18	19
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawa	144 425,31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144 425,31	138 102,13	4 742,39	142 844,52	6 322,18	1 580,79	
2	Środki trwałe:	41 611 336,56	-	4 112 606,46	-	4 112 606,46	-	88 777,00	-	-	88 777,00	45 635 166,04	22 055 772,66	1 858 965,94	6 489,45	23 908 299,17	19 555 563,90	21 726 866,67
	Grupa 0 Grunty	3 906 606,35	-	-	-	-	-	61 622,00	-	-	61 622,00	3 844 984,35	-	-	-	3 906 606,35	3 844 984,35	-
	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	6 600 735,12	-	1 297 991,88	-	1 297 991,88	-	27 155,00	-	-	27 155,00	7 861 572,00	2 933 104,42	146 190,80	6 489,45	3 072 805,77	3 667 630,70	4 789 766,23
	Grupa 2 Ciepły i zimny (gorący i wodny)	26 510 271,75	-	2 320 932,79	-	2 320 932,79	-	-	-	-	-	28 831 204,54	15 404 122,55	999 024,89	16 313 147,44	11 106 149,20	12 519 057,10	-
	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	62 778,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62 778,00	31 795,07	4 354,59	36 099,57	31 072,93	26 678,43	-
	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	205 534,96	-	-	-	-	-	-	-	-	-	205 534,96	205 534,96	-	205 534,96	-	-	-
	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	111 389,99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111 389,99	28 745,46	14 057,40	42 812,88	82 644,51	66 577,11	-
	Grupa 6 Urządzenia techniczne	1 040 364,98	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 040 364,98	501 198,22	197 448,02	698 647,24	539 166,76	341 717,74	-
	Grupa 7 Środki transportu	1 662 568,96	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 662 568,96	1 471 607,51	82 865,54	1 554 473,05	220 981,45	138 115,91	-
	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie rodzaj nieklastyczny/Rowane	1 481 065,45	-	503 981,79	-	503 981,79	-	-	-	-	-	1 984 746,24	1 479 754,45	604 969,79	1 984 746,24	1 312,00	-	-
	Grupa 9 Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

¹⁾ nieodpłatne przekazanie między jednostkami

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy
Dorota Schwinska

28-04-2023
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy
Majewski
Ryszard Wojnarowski

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 ¹⁾	zmniejszenia ²⁾		
1	2	3	4	5	6	
Należności ogółem, w tym:						
1	Należności budżetowe	1 573 988,95	98 836,50	89 756,93	1 583 066,52	
-	odpisy aktualizujące FA i ZA	1 038 783,05	35 785,92	60 850,00	1 013 718,97	
-	odpisy aktualizujące z tytułu poboru wody i odprowadzania ścieków	21 819,32		961,97	20 857,35	
-	odpisy aktualizujące z tytułu opłaty za odpady komunalne	250 579,17	62 754,28		313 333,45	
-	odpisy aktualizujące z tytułu opłat za czynsz i co	5 212,36	296,30		5 508,66	
-	odpisy aktualizujące z tytułu podatków i opłat lokalnych	257 595,05		27 946,96	229 648,09	

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
Gmina Bojanów
(główny księgowy)
Dorota Seiwitiska

28-04-2023
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
Bojanów
(kierownik jednostki)
Zygmunt Wojnarowski

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	67 610,07
2	odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	

28-04-2023
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Skarbnika Gminy
(główny księgowy)owy
Dorota Sarwińska

WÓJT GMINY
Zygmunt Wojnarowski
.....
(kierownik jednostki)
Zygmunt Wojnarowski

Załącznik nr 5

Pkt.II.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	7 177 276,78
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	-

* obroty WN konta 080

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy.....
(główny księgowy)
Dorota Bernińska

28-04-2023

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
WIEŚ
(kierownik jednostki)
Zygmunt Wojnarowski