


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:	
Urząd Gminy w Małej Wsi ul.Kochanowskiego 1 09-460 MAŁA WIEŚ			Urząd Gminy w Małej Wsi	
Numer identyfikacyjny REGON 000548324		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 566D61B36850B8BF	
				

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	24 159 797,11	29 803 043,12	A Fundusz	23 753 344,26	29 740 706,87
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 580,79	0,00	A.I Fundusz jednostki	-6 584 121,30	6 092 833,58
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	24 147 616,32	29 204 800,91	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	30 337 465,56	23 647 873,29
A.II.1 Środki trwałe	21 726 896,87	25 010 451,22	A.II.1 Zysk netto (+)	31 533 715,53	24 883 716,38
A.II.1.1 Grunty	3 844 984,35	3 920 697,35	A.II.2 Strata netto (-)	-1 196 249,97	-1 235 843,09
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	147 903,00	147 405,00	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	17 306 823,33	19 725 485,30	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	436 973,28	222 668,36	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	138 115,91	1 141 600,21	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 286 712,51	1 652 650,06
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 420 719,45	4 194 349,69	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 286 712,51	1 065 007,85
A.III Należności długoterminowe	0,00	587 642,21	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	787 638,77	253 466,43
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	46 554,34	49 127,45
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	206 532,88	219 219,34

Skarbnik Gminy
Styp.
Monika Stypulkowska

(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

566D61B36850B8BF

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	86 871,17	413 158,63
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	126 232,15	100 380,01
B Aktywa obrotowe	880 259,66	1 590 313,81	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	1 410,31
B.I Zapasy	91 347,14	7 696,47	D.II.8 Fundusze specjalne	32 883,20	28 245,68
B.I.1 Materiały	52 615,51	7 696,47	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	32 883,20	28 245,68
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	38 731,63	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	587 642,21
B.II Należności krótkoterminowe	608 797,17	1 155 280,32			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	8 718,85	12 005,18			
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	600 078,32	1 143 275,14			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	180 115,35	427 337,02			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	179 115,35	427 337,02			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 000,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Skarbnik Gminy
Stupa
 Monika Stypułkowska

(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

566D61B36850B8BF

W O 2 T

Zygmunt Winiarski
 (kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	25 040 056,77	31 393 356,93	Suma pasywów	25 040 056,77	31 393 356,93

Skarbnik Gminy
Sobus
 Monika Stypulkowska
 (główny księgowy)

BeSTia

2024-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)
 566D61B36850B8BF

WOJT
Zygmunt Wojnarowski
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Skarbnik Gminy
Stp
Monika Stypulkowska

(główny księgowy)

BeSTia


2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

566D61B36850B8BF
Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy
Stp
Dorota Benińska

WOJT
Wojnarowski

(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 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego D49AC015BE24AB33	
000548324				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		42 877 916,64	38 451 967,47
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		959 135,98	1 148 910,66
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		41 918 780,66	37 303 056,81
B.	Koszty działalności operacyjnej		13 285 856,53	15 887 862,47
B.I.	Amortyzacja		1 360 046,54	1 463 959,80
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 944 570,56	2 229 262,77
B.III.	Usługi obce		3 582 235,39	5 321 508,12
B.IV.	Podatki i opłaty		805 940,88	1 173 585,58
B.V.	Wynagrodzenia		3 195 602,65	3 376 832,13
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		843 618,00	919 439,03
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 024 575,16	606 752,09
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		529 267,35	796 522,95
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)		29 592 060,11	22 564 105,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne		99 016,17	246 000,11
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		99 016,17	246 000,11
E.	Pozostałe koszty operacyjne		71 999,13	98 392,36

Skarbnik Gminy
Sław
Krzysztof Szypułowski
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Województwo
Zygmunt
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	71 999,13	98 392,36
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	29 619 077,15	22 711 712,75
G.	Przychody finansowe	894 283,91	1 137 676,56
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	894 283,91	1 137 676,56
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	175 895,50	201 516,02
H.I.	Odsetki	175 895,50	201 516,02
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	30 337 465,56	23 647 873,29
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)	30 337 465,56	23 647 873,29

Skarbnik Gminy
Styp.
 Monika Stypulkowska

 główny księgowy

2024-03-29
 rok, miesiąc, dzień

WOJCI
Zygmunt Wojnarowski

 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Skarbnik Gminy
Sto.
Monika Stypułkowska
główny księgowy

BeSTia

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień


Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy
D49AC015BE24AB33

Yy
Dorota Serwińska

WOJ
Wojnarowski
Zygmunt Wojnarowski

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Urząd Gminy w Małej Wsi ul. Kochanowskiego 1 09-460 MAŁA WIEŚ		Urząd Gminy w Małej Wsi	
Numer identyfikacyjny REGON 000548324		Wysłać bez pisma przewodniego 381F97587FDCE2BF 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	-6 163 631,66	-6 584 121,30
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	60 086 793,48	68 055 449,82
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	28 957 618,09	31 533 715,53
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	20 792 973,94	24 349 399,25
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	6 727 276,78	7 316 969,68
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	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	3 608 924,67	4 855 365,36
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	60 507 283,12	55 378 494,94
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	899 320,81	1 196 249,97
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	41 682 353,11	38 070 552,09
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	8 737 902,76	9 650 082,12
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	3 197 609,86	455 919,08
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	5 990 096,58	6 005 691,68
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	-6 584 121,30	6 092 833,58

Skarbnik Gminy

 Monika
 główny księgowy

2024-04-30
 rok, miesiąc, dzień

WÓJT

 Zygmunt
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	30 337 465,56	23 647 873,29
III.1.	zysk netto (+)	31 533 715,53	24 883 716,38
III.2.	strata netto (-)	-1 196 249,97	-1 235 843,09
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	23 753 344,26	29 740 706,87

Skarbnik Gminy
Styp.
 Monika Stypuikowska

 główny księgowy

2024-04-30
 rok, miesiąc, dzień

WOJ
Zygmunt Wojnarowski

 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Skarbnik Gminy
Skup
Monika Stypulkowska


główny księgowy

2024-04-30

rok, miesiąc, dzień

WOJT
Wojnarowski

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 31-12-2023 r.	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi	
Numer identyfikacyjny REGON 000548324		Wysłać bez pisma przewodniego EF6BB9CD6308C780 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	-6 163 631,66	-6 584 121,30	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	60 086 793,48	68 055 449,82	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	28 957 618,09	31 533 715,53	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	20 792 973,94	24 349 399,25	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	6 727 276,78	7 316 969,68	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	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	3 608 924,67	4 855 365,36	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	60 507 283,12	55 378 494,94	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	899 320,81	1 196 249,97	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	41 682 353,11	37 169 683,77	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	8 737 902,76	9 650 082,12	
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	3 197 609,86	455 919,08	
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	5 990 096,58	6 906 560,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	-6 584 121,30	6 092 833,58	

Skarbnik Gminy
Stwo.
Monika Stypułkowska

główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Wojt
Zgmina Mała Wsieć
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	30 337 465,56	23 647 873,29
III.1.	zysk netto (+)	31 533 715,53	24 883 716,38
III.2.	strata netto (-)	-1 196 249,97	-1 235 843,09
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	23 753 344,26	29 740 706,87

Skarbnik Gminy
Stas
 Monika Stypułkowska

 główny księgowy

2024-03-29
 rok, miesiąc, dzień

WOJT
Zygmunt Wójnarowski


 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Skarbnik Gminy
Stypo
Monika Stypukowska
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

WOJT
Zygmunt Wojnarowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Małej Wsi ul. Kochanowskiego 1 09-460 MAŁA WIEŚ	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi
Numer identyfikacyjny REGON 000548324		<p style="text-align: center;">0237C73A1CE2A98D</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy
Styp
Monika Stypułkowska

(główny księgowy)

2024.03.29
rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

Zygmunt Wojnarowski

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy
Stępa
Monika Stypulkowska

(główny księgowy)

2024.03.29
rok mies. dzień

WOJT
Wojciech 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 2023 do 31 grudnia 2023
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
	642.735,12 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	551.135,48 zł
c)	powyżej 5 lat
	1.320.858,96 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
	165.129,55 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

Skarbnik Gminy
Stas

 Monika Stypułkowska
 (główny księgowy)

2024-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

 Zygmunt Wojnarowski
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt I.4. Informacji dodatkowej

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

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

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

1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
 - b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
 - c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
 - d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
 - f) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.
2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
3. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby 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 trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
5. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe.

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

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

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

Nie wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej następujących składników: druki i materiały biurowo-kancelaryjne itp. Składniki w/w księguje się bezpośrednio w koszty wg rodzaju w ujęciu syntetycznym na koncie 401 i podlegają jedynie 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 umarzone w całości w momencie oddania do użytkowania.
8. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
9. Dla umorzenia środków trwałych 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. 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.

Skarbnik Gminy
Staw.
Monika Stypułkowska
.....
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
[Podpis]
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2
Pkt.Ł.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Urząd Gminy w Małej Wsi
na dzień 31.12.2023 r.

1	2	3	Zwiększenie wartości			7	Zmniejszenie wartości				12	13	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			4	5	6		8	9	10	11			14	15	16	17	18	19
Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów		Wartość - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ¹⁾	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	Wartości niematerialne i prawne	144 425,31				-					-	144 425,31	142 844,52	1 580,79		144 425,31	1 580,79	-
2	Środki trwałe:	45 635 196,04	-	5 622 298,86	-	5 622 298,86	-	109 832,00	1 049,00	-	110 881,00	51 146 583,90	23 908 269,17	2 228 263,51	400,00	26 136 132,68	21 726 896,87	25 010 451,22
Grupa 0	Grunt	3 844 984,35		155 545,00		1 65 545,00		89 832,00			89 832,00	3 920 687,35	-			-	3 844 984,35	3 920 687,35
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego; spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	7 861 572,00		-		-		20 000,00			20 000,00	7 841 572,00	3 072 805,77	174 939,94	400,00	3 247 345,71	4 788 786,29	4 594 226,29
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 831 204,54		3 611 110,36		3 611 110,36		-			-	32 442 314,90	16 313 147,44	897 908,45		17 311 055,89	12 518 057,10	15 131 259,01
Grupa 3	Kolby i maszyny energetyczne	62 778,00		-		-		-			-	62 778,00	36 099,57	4 394,50		40 484,07	26 678,43	22 283,93
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	205 534,98		-		-		-			-	205 534,98	205 534,98	-		205 534,98	-	-
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	111 389,99		-		-		-			-	111 389,99	42 812,88	12 461,40		55 274,28	68 577,11	56 115,71
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 040 364,98		-		-		-			-	1 040 364,98	898 647,24	197 445,02		899 096,26	341 717,74	144 286,72
Grupa 7	Środki transportu	1 692 568,96		1 078 710,00		1 078 710,00		-			-	2 771 298,96	1 554 473,05	75 225,70		1 629 498,75	138 115,91	1 141 600,21
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy rachunkowe i wyposażenie, sprzęt inżynierski i mieszkalny/kowalne	1 984 748,24		766 933,50		766 933,50		-	1 049,00		1 049,00	2 750 632,74	1 984 748,24	765 884,50		2 750 632,74	-	-
Grupa 9	Inwentarz żywy	-		-		-		-			-	-	-	-		-	-	-

¹⁾ nieodpłatne przekazanie między jednostkami

Skarbnik Gminy
(główny księgowy) *Stas*
Monika Stypulkowska

29.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

WOJCI
Zygmunt Wojnarowski
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Urząd Gminy w Małej Wsi

na dzień 31.12.2023 r.

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	1 583 066,52	64 858,85	125 588,62	1 522 336,75
-	odpisy aktualizujące FA i ZA	1 013 718,97	8 977,71	6 936,89	1 015 759,79
-	odpisy aktualizujące z tytułu poboru wody i odprowadzania ścieków	20 857,35	79,72		20 937,07
-	odpisy aktualizujące z tytułu opłaty za odpady komunalne	313 333,45	51 460,92		364 794,37
-	odpisy aktualizujące z tytułu opłat za czynsz i co	5 508,66	4 340,50		9 849,16
-	odpisy aktualizujące z tytułu podatków i opłat lokalnych	229 648,09		118 651,73	110 996,36

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

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

Skarbnik Gminy
.....
(główny księgowy)
Monika Stypulkowska

29.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Zygmunt Wainarowski
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyłacone świadczenia pracownicze

Urząd Gminy w Małej Wsi

na dzień 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	nagrody jubileuszowe	42 731,88
2	odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	40 960,26

Skarbnik Gminy
Styła
Monika Sypalińska
(główny księgowy)

29.03.2024
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt
Zygmunta
Zygmunta Wójcicki
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Urząd Gminy w Małej Wsi

na dzień 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	6 866 969,68
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	-

* obroty WN konta 080

Skarbnik Gminy
Stefania
Majewska
(główny księgowy)

29.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt
Zygmunt
(kierownik jednostki)