

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Małej Wsi ul.Kochanowskiego 1 09-460 MAŁA WIEŚ	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 611015750		Wysłać bez pisma przewodniego 2A55AFC27BC6E504 
sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	21 810 441,74	24 803 726,42	A Fundusz	23 921 533,75	25 556 947,57
A.I Wartości niematerialne i prawne	60 727,80	27 689,15	A.I Fundusz jednostki	20 220 706,64	23 352 827,46
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	21 381 113,94	24 765 437,27	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 700 827,11	2 204 120,11
A.II.1 Środki trwałe	20 970 063,83	21 437 929,74	A.II.1 Zysk netto (+)	20 347 145,28	20 073 562,78
A.II.1.1 Grunty	2 727 426,39	3 058 825,35	A.II.2 Strata netto (-)	-16 646 318,17	-17 869 442,67
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	207 467,00	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	17 867 939,15	17 926 583,48	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	144 986,33	200 982,61	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	196 095,38	226 744,84	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	33 616,58	24 793,46	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	964 383,00	957 034,79
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	411 050,11	3 327 507,53	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	964 383,00	957 034,79
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	147 578,69	78 751,63
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	368 600,00	10 600,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	368 600,00	10 600,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	100 458,26	114 662,21
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	506 016,07	574 945,04

Dorota Serwińska
(główny księgowy)

2019-05-08
(rok, miesiąc, dzień)

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

2A55AFC27BC6E504 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	188 228,00	162 686,28
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	5 043,42	19 875,15
B Aktywa obrotowe	3 075 475,01	1 710 255,94	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	102 634,84	92 180,52	D.II.8 Fundusze specjalne	17 058,56	6 114,48
B.I.1 Materiały	100 627,01	92 180,52	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	17 058,56	6 114,48
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	2 007,83	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 946 709,42	1 571 017,67			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 946 709,42	1 571 017,67			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 130,75	47 057,75			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	26 130,75	47 057,75			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Dorota Serwińska
(główny księgowy)

2019-05-08
(rok, miesiąc, dzień)

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

2A55AFC27BC6E504 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	24 885 916,75	26 513 982,36	Suma pasywów	24 885 916,75	26 513 982,36

Dorota Serwińska
(główny księgowy)

2019-05-08
(rok, miesiąc, dzień)

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

2A55AFC27BC6E504 Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Korekta dotyczy:

Aktywa Poz A.II.1.1.1

-Stan na koniec roku było 0,00 zł winno być: 207.467,00 zł


Dorota Serwińska
(główny księgowy)

2019-05-08
(rok, miesiąc, dzień)

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

2A55AFC27BC6E504 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Małej Wsi ul. Kochanowskiego 1 09-460 MAŁA WIEŚ	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 611015750		Wysłać bez pisma przewodniego 687FAD21E43FBEDD 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	27 260 595,82	28 629 948,40	
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	191 912,20	152 511,57	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	27 068 683,62	28 477 436,83	
B. Koszty działalności operacyjnej	23 631 384,66	24 929 828,95	
B.I. Amortyzacja	1 346 947,97	1 385 868,41	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 496 871,02	1 611 341,91	
B.III. Usługi obce	2 452 817,26	2 767 500,51	
B.IV. Podatki i opłaty	7 453,82	686 956,86	
B.V. Wynagrodzenia	7 484 018,52	8 326 972,53	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 268 891,90	2 371 822,15	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	800 222,97	254 733,53	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 774 161,20	7 524 633,05	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 629 211,16	3 700 119,45	
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 484,67	9 690,61	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	9 484,67	9 690,61	
E. Pozostałe koszty operacyjne	106 913,23	1 633 883,25	

Dorota Serwińska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	106 913,23	1 633 883,25
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 531 782,60	2 075 926,81
G.	Przychody finansowe	221 150,67	214 053,01
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	221 150,67	214 053,01
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	52 106,16	85 859,71
H.I.	Odsetki	52 106,16	50 841,02
H.II.	Inne	0,00	35 018,69
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 700 827,11	2 204 120,11
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)	3 700 827,11	2 204 120,11

Dorota Serwińska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Dorota Serwińska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski
kierownik jednostki

BeSTia

687FAD21E43FBEDD

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Małej Wsi ul.Kochanowskiego 1 09-460 MAŁA WIEŚ Numer identyfikacyjny REGON 611015750	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego 4B144F5C34867A16 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	19 915 217,63	20 220 706,64
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	47 282 385,01	53 555 394,45
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	19 261 477,95	20 347 145,28
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	25 364 646,21	29 625 299,95
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	1 619 513,64	4 196 063,95
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	41 187,21	8 597,65
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	331 430,12
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	995 560,00	-953 142,50
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	46 976 896,00	50 423 273,63
I.2.1. Strata za rok ubiegły	15 807 222,88	16 646 318,17
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	25 654 365,97	27 093 189,85
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 033 877,45	6 303 259,39
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	47 324,48	180,00
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	2 434 105,22	380 326,22
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	20 220 706,64	23 352 827,46

Dorota Serwińska
główny księgowy

2019-05-08
rok, miesiąc, dzień

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 700 827,11	2 204 120,11
III.1.	zysk netto (+)	20 347 145,28	20 073 562,78
III.2.	strata netto (-)	-16 646 318,17	-17 869 442,67
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	23 921 533,75	25 556 947,57

Dorota Serwińska
główny księgowy

2019-05-08
rok, miesiąc, dzień

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Korekta dotyczy:

Korekta dotyczy:

-Stan na koniec roku poprzedniego
poz I.1.6. było 180.837,98 zł winno być: 41.187,21 zł
poz I.2.6 było 186.975,25 zł winno być: 47.324,48 zł

-Stan na koniec roku bieżącego
poz I.1.4. było 4.581.826,28 zł winno być: 4.196.063,95 zł
poz I.1.6. było 923.200,40 zł winno być: 8.597,65 zł
poz I.1.10. było -1.338.904,83 zł winno być: -953.142,50 zł
poz I.2.6. było 914.782,75 zł winno być: 180,00 zł

Dorota Serwińska
główny księgowy

2019-05-08
rok, miesiąc, dzień

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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
	<p>Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Gmina posiada osobowość prawną. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. Zgodnie z art. 7 cyt. wyżej ustawy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy.</p> <p>W szczególności zadania własne obejmują sprawy:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej; 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego; 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz; 3a) działalności w zakresie telekomunikacji; 4) lokalnego transportu zbiorowego; 5) ochrony zdrowia; 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych; 6a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego; 8) edukacji publicznej; 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; 11) targowisk i hal targowych; 12) zieleni gminnej i zadrzewień; 13) cmentarzy gminnych; 14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego; 15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; 16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej; 17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej; 18) promocji gminy; 19) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 <i>działalność pożytku publicznego, organizacje pozarządowe, wyłączenie stosowania przepisów ustawy ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2018 r. poz. 450, 650, 723 i 1365 oraz z 2019 r. poz. 37)</i>; 20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw. <p>Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendum. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie Gminy jest sprawozdaniem zbiorczym: 1. Bilans 2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) 3. Zestawienie zmian w funduszu
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	- informacja wg załącznika nr 1
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	- informacje wg załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	- brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych 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
	Brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	818.115,24 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	346.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	941.705,05 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
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - informacje wg załącznika nr 4
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	- informacje wg załącznika nr 5
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	35.998,35 zł –uzyskane odszkodowanie za szkodę w wyniku pożaru budynku komunalnego
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

**Dorota
Serwińska**

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
przez Dorota Serwińska
Data: 2019.05.08 17:05:51
+02'00'

2019-05-08
(rok, miesiąc, dzień)

**Zygmunt Grzegorz
Wojnarowski**

Elektronicznie podpisany przez
Zygmunt Grzegorz Wojnarowski
Data: 2019.05.08 17:14:18
+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 trwale” w programie komputerowym firmy SPUTNIK.

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

1. Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
 - b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
 - c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
 - d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
 - f) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.
2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
3. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;

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

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

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

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

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

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

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

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

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy
Dorota Serwińska

WÓJT
Zygmunt Wojnarowski

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

Lp.	Nazwa grupy podziałowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Umożenia				Wartość netto składników aktywów				
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne ¹⁾	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umożnienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umożnienie - stan na koniec roku obrotowego (14-15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne										132 117,35	71 398,55	33 038,65		104 428,20	60 727,80	27 680,15
2	Środki trwałe:		642 276,19	1 672 534,52	2 314 810,71		180,00	131 426,55	104 786,88	238 395,43	45 446 370,92	22 387 691,81	1 848 764,80	238 215,43	24 008 441,18	20 970 003,83	21 437 929,74
	Grupa 0			331 578,96	331 578,96		180,00			180,00	3 058 825,35					2 727 426,39	3 058 825,35
	Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego		914 602,75	914 602,75			24 903,40		24 903,40	14 287 316,21	6 438 317,84	312 267,56	24 903,40	6 723 702,00	6 971 499,02	7 573 814,21
	Grupa 2	Obiekty zniszczeni i wodne	374 002,22			374 002,22					23 439 509,37	12 189 067,02	917 673,08		13 086 740,10	10 896 440,13	10 352 769,27
	Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne									86 028,00	17 377,07	4 384,50		21 771,57	48 650,93	44 256,43
	Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego przeznaczenia	14 408,76		37 535,86	51 944,72		16 378,84	33 311,35	49 680,29	771 801,73	700 280,11	81 980,73	49 680,29	732 570,55	69 267,19	39 231,18
	Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne			57 999,00	57 999,00					87 379,00	15 248,33	31 965,00		47 213,33	14 131,67	40 165,67
	Grupa 6	Urządzenia techniczne	70 521,85			70 521,85					97 387,85	13 909,46	6 129,06		20 036,52	12 896,54	77 329,33
	Grupa 7	Środki transportu			158 328,27	158 328,27			3 989,00	3 989,00	1 476 656,40	1 126 231,75	127 678,81	3 989,00	1 249 911,56	186 095,38	226 744,84
	Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (z wyjątkiem mebli) niesklasyfikowane	183 343,36		172 489,58	355 832,94		90 146,21	67 476,53	157 622,74	2 151 287,01	1 919 460,23	364 656,06	157 622,74	2 126 485,55	33 616,58	24 793,46
	Grupa 9	Inwentarz żywy															

¹⁾ nieodpłatne przekazanie między jednostkami

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny księgowy
Dorota Szwajjńska
(główny księgowy)

2019.05.07
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt
Dydimuszek (kierownik jednostki) rowski

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				
-	odpisy aktualizujące fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna za 2018 rok	706 923,32	1 164 984,64		1 871 907,96
-	odpisy aktualizujące z tytułu poboru wody i odprowadzania ścieków za 2018 rok		44 412,11		44 412,11
-	odpisy aktualizujące z tytułu opłaty za odpady komunalne za 2018 rok		128 235,94		128 235,94
-	odpisy aktualizujące z tytułu opłat za czynsz i co za 2018 rok		34 426,17		34 426,17
-	odpisy aktualizujące z tytułu podatków i opłat lokalnych za 2018 rok		179 907,82		179 907,82

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

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

Zastępca Skarbnika Gminy
.....
Główny Księgowy
(główny Księgowy)
Dorota Sermińska

2019-05-07
(rok, miesiąc, dzień)

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

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	nagrody jubileuszowe	203 269,40
2	odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	134 800,47

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

2019-05-01
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJTA
Dzielnicy Wojnarowski
(Kierownik jednostki)

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 * w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	3 319 152,53
-		-

* obroty WN konta 080

Zasłona Skarbnika Gminy
.....
(główny księgowy)
Dorota Szewińska

WÓJT
Zygmunt Wojnarowski
(kierownik jednostki)

2019-05-01
(rok, miesiąc, dzień)