


WÓJT GMINY  
Mała Wieś  
Z (kierownik jednostki)

2022-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)  
EAD5275A95800A29

Skarbnik Gminy  
Monika Sypułowaska  
BESTIA  
(główny księgowy)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	1 266 547,82	1 130 001,56
A.1 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.1 Fundusz jednostki	11 346 659,54	11 341 748,48
A.2 Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.2 Wynik finansowy netto (+,-)	-10 080 111,72	-10 211 746,92
A.2.1 Grunty	0,00	0,00	A.2.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.2.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.2.2 Strata netto (-)	-10 080 111,72	-10 211 746,92
A.2.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.3 Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.2.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	A.4 Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.2.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.2.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.2.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41 900,60	42 608,42
A.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.1 Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.3.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.1.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.3.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.1.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.3.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	6 602,36	6 835,76	D.1.3 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	35 298,24	35 772,66

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	
	Piłńska 4 09-460 Mała Wieś Numer identyfikacyjny REGON 610006080	
Adresat:	BILANS	
	Jednostki budżetowej	
sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		
 EAD5275A95800A29 Wysłać bez pisma przewodniego		
Urząd Gminy w Małej Wsi		

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	1 308 448,42	1 172 609,98	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 308 448,42	1 172 609,98			
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	1 308 448,42	1 172 609,98			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.II.6 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.II.7 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
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			

Wojciech Wójcik  
(Kierownik jednostki)

WÓJCIK GMINY  
Mała Wieś

2022-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)  
EAD5275A95800A29

BeSTia  
(główny księgowy)

Skarbnik Gminy  
Monika Sypulnikowska

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	Suma aktywów	1 308 448,42	1 172 609,98
			Suma pasywów	1 308 448,42	1 172 609,98

WÓJT GMINY

Maria Wier

(kierownik jednostki)

2022-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)  
EAD5275A95800A29

BeSTia  
(główny księgowy)



Wola Wola  
Mala Wola  
Kierownik jednostki  
Zygmunt Wojnarowski

2022-04-29  
rok, miesiąc, dzień  
A12349110B585CC1

BeStia

Skarbnik Gminy  
Marta Wola  
główny księgowy

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Wystać bez pisma przewodniego A12349110B585CC1	
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Pionska 4 09-460 Mala Wola		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		Wystać bez pisma przewodniego A12349110B585CC1	
Numer identyfikacyjny REGON 610006080		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	90 292,41	-18 968,69	0,00	0,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	90 292,41	-18 968,69	10 149 307,16	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	10 206 083,37	10 149 307,16	0,00	0,00
B.I.	Amortyzacja	0,00	0,00	13 156,90	0,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii	13 036,82	165 571,79	541 981,78	103 298,72
B.V.	Wynagrodzenia	474 001,55	38 623,56	9 286 371,41	0,00
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	100 968,38	0,00	0,00	0,00
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	35 126,63	0,00	0,00	0,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 376 518,31	0,00	0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-10 115 790,96	-10 168 275,85	0,00	0,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia nieruchomości finansowych i aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	26 311,12	65 132,76	0,00	0,00

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	26 311,12	65 132,76
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-10 142 102,08	-10 233 408,61
G.	Przychody finansowe	61 990,36	21 661,69
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	61 990,36	21 661,69
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-10 080 111,72	-10 211 746,92
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)	-10 080 111,72	-10 211 746,92

kierownik jednostki

*Zygmunt Wojnarowski*

WÓJT GMINY  
Mała Wieś

A12349110B585CC1

rok, miesiąc, dzień

2022-04-29

BeSTia

główny księgowy

*Stef.*  
Monika Sypulnikowska

Skarbnik Gminy





główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

Monika Sypulikowska

2022-04-29

Skarbnik Gminy

WÓJT GMINY

Zygmunt Wojnarowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Piłńska 4 09-460 Maja Włocławek		sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	
Numer identyfikacyjny REGON 610006080		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec bieżącego roku
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	10 197 611,06	11 346 659,54
1.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	10 202 923,16	10 148 599,34
1.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	10 202 923,16	10 148 599,34
1.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
1.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	9 053 874,68	10 153 510,40
1.2.1.	Strata za rok ubiegły	8 954 406,50	10 080 111,72
1.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	99 468,18	73 398,68
1.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
1.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
1.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
1.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	11 346 659,54	11 341 748,48

Urząd Gminy w Matej Wsi

Adresat:

Wysłać bez pisma przewodniego

94BB774B3F2564C8



Skarbnik Gminy  
Monika Szypułkowska  
Stmp -

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

2022-04-29

kierownik jednostki

WÓJT GMINY  
MAREK WĄS  
Zygmunt Wojnarowski

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-10 080 111,72	-10 211 746,92
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-10 080 111,72	-10 211 746,92
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 266 547,82	1 130 001,56

Bestia

94BB774B3F2564C8

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

2022-04-29

Skarbnik Gminy  
Monika Sypulnikowska

Wojewódzki Urząd Skarbowy  
Kierownik jednostki

WÓJT GMINY  
Maja Wiles



(główny księgowy)

rok mies. dzien  
2022.04.29

Monika Sypulnikowska

Skarbnik Gminy

Potwierdzenie za zgodność z danymi w informacji dodatkowej

WÓJT GMINY

Maja Wiś

(kierownik jednostki)

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
Wysszeżególnienie	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 byłoby 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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Płotska 4 09-460 Maja Wiś	Numer identyfikacyjny REGON <b>610006080</b>
	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' Urząd Gminy w Majej Wsi Adresat:
sporządzony na dzień: 31-12-2021 r. D6DA0EEEA6D2B82B	





(główny księgowy)

rok mies. dzień  
2022.04.29

(Kierownik jednostki)

Potwierdzenie za zgodność z danymi w informacji dodatkowej

Monika Sypulnikowska  
Skarbnik Gminy  
Stp

WÓJT GMINY

ANNA WŁOS

Zygmunt Wojcikowski

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'		

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:	
1.1	nazwę jednostki	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Małej Wsi
1.2	siedzibę jednostki	09-460 Mała Wieś, ul. Płońska 4
1.3	adres jednostki	09-460 Mała Wieś, ul. Płońska 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ośrodek jest jednostką organizacyjną Gminy, podległą Wójtowi Gminy, zwanemu dalej „Wójtem”, działającą w formie jednostki budżetowej. Ośrodek: (1) realizując zadania zlecone w zakresie pomocy społecznej z zakresu administracji rządowej, kieruje się ustaleniami przekazanymi przez Wojewodę Mazowieckiego, (2) wykonując zadania własne gminy z zakresu pomocy społecznej, kieruje się ustaleniami Wójta. Ośrodek wykonuje zadania pomocy społecznej własne gminy i zlecone gminie z zakresu administracji rządowej na terenie gminy Mała Wieś. 1. Ośrodek wykonuje zadania pomocy społecznej własne gminy i zlecone gminie z zakresu administracji rządowej na terenie gminy Mała Wieś. 2. Ośrodek realizuje także zadania z zakresu świadczeń rodzinnych, zaszków dla opiekunów, świadczeń wychowawczych i świadczeń z ustawy „Za życiem” jako zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. 3. Ośrodek realizuje również zadania z zakresu ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów i ustawy o Karcie Dużej Rodziny jako zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. 4. Ośrodek realizuje też zadania wynikające z ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej w zakresie wspierania rodziny przeżywającej trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo-wychowawczych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	Sprawozdanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej jest sprawozdaniem samodzielnym (jednostkowe):	1. Bilans jednostki budżetowej 2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) 3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	

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 zinventaryzowania,
- 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.

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 zdany do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostającego środka trwałego.

4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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 (wypozaczenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

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

Ewidencję pozostałych środków trwałych w użytkowaniu ewidencjonuje się na koncie 013, dodatkowo jednostka prowadzi księgę inwentarżowe 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, maszynny łączący, 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 komercie 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 umarżane w całości w momencie oddania do użytkowania.

8. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następującego po miesiącu 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.

	<p>13. W przypadku zakupu jedynakowych 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.</p> <p>14. Jeżeli nakłady poniesione na ulpszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności</p> <p><b>Wycena należności i zobowiązań:</b></p> <p>15. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału.</p> <p>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.</p> <p>Do należności wątpliwych zalicza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,</li> <li>- 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,</li> <li>- 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,</li> <li>- należności, gdy dłużnik – osoba prawna została wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości należności,</li> <li>- należności dłużnika nieściągniętych w toku zakońzonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności</li> </ul> <p>W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymaganej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu.</p> <p>Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) do 12 m-cy - bez odpisu aktualizującego;</li> <li>2) powyżej 12 m-cy do 24 m-cy - odpis aktualizujący w wysokości 50% należności;</li> <li>4) powyżej 24 m-cy do 36 m-cy - odpis aktualizujący w wysokości 75% należności;</li> <li>5) powyżej 36 m-cy - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.</li> </ol> <p>Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.</p> <p>Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego.</p> <p>Należności sfałszone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.</p> <p><b>Pozostałe aktywa i pasywa:</b></p> <p>17. Różnice składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwszemu 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.</p> <p>18. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>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.</p> <p>20. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.</p> <p>21. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.</p> <p>22. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.</p>	<p>5. Inne informacje</p> <p>Nie dotyczy</p>
--	--	--



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 wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia	- informacja wg. załącznika nr 1
1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	- brak danych
1.3. kwotę dokonywanych 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	Nie dotyczy
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	Nie dotyczy
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 zagroźonych)	- informacja wg. załącznika nr 2
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 pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	a) powyżej 1 roku do 3 lat Nie dotyczy b) powyżej 3 do 5 lat Nie dotyczy c) powyżej 5 lat Nie dotyczy
1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy



WÓJT GMINY  
Mała Wieś  
Zygmunt Wojnarowski  
(kierownik jednostki)

2022-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Skarbnik Gminy  
Słp.  
Monika Sypulkowska  
(główny księgowy)

1.12	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	Nie dotyczy
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	informacje wg. załącznika nr 3
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	Nie dotyczy
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
		Nie dotyczy



## Załącznik nr 1

## Pkt. II.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajejowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umożnienia				Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	przychody	przemiaszczenie <sup>*)</sup>		aktualizacja	zbycie	likwidacja			inne <sup>*)</sup>	Umożnienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umoznienia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umoznienia	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	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	3 500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 500,00	3 500,00	-	-	3 500,00	-	-
2	Środki trwałe:	62 956,07	-	4 367,62	-	4 367,62	-	-	404,50	-	404,50	66 919,19	62 956,07	4 367,62	404,50	66 919,19	-	-
Grupa 0	Grupy																	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego																	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																	
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne																	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 894,48				-					-	3 894,48	3 894,48			3 894,48	-	-
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					-					-							
Grupa 6	Urządzenia techniczne					-					-							
Grupa 7	Środki transportu					-					-							
Grupa 8	Narzędzia przyrządy, ruchomości i nieklasifikowane	59 071,59		4 367,62		4 367,62			404,50		404,50	63 034,71	59 071,59	4 367,62	404,50	63 034,71	-	-
Grupa 9	Inwentarz żywy					-					-							

\*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami

Skarbnik Gminy

Monika Szafrankowska  
(główny księgowy)

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

Marta Witas  
(Kierownik jednostki)

Zygmunt Wojnarowski



## Załącznik nr 2

## Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe				
-	należności krótkoterminowe z funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej	973 650,29	115 952,76	50 820,00	1 038 783,05

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

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

Skarbnik Gminy

Monika Sypułkowska

2022-04-29

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

Mala Wies

Zygmunt Kępczyński  
(kierownik jednostki)





Załącznik nr 3  
Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej  
Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze, w tym:		53 714,00
1	nagrody jubileuszowe	24 998,00
2	odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, odprawy pośmiertne	28 716,00

Skarbnik Gminy  
Marta Strypułkowska

.....  
(główny księgowy)

2022 04 29  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY  
Mała Wieś  
(kierownik jednostki)  
Zygmunt Wojnarowski

